



# MONITORUL OFICIAL

## AL

# ROMÂNIEI

Anul 171 (XV) — Nr. 450

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Miercuri, 25 iunie 2003

### SUMAR

<u>Nr.</u>		<u>Pagina</u>
	ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
4.404/2002/15.510.	— Norme metodologice privind constituirea și utilizarea veniturilor cu destinație specială pentru drumurile publice, emise de Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței și Ministerul Finanțelor Publice .....	1-5
	ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI	
7.	— Norme pentru modificarea și completarea Normelor Băncii Naționale a României nr. 1/2001 privind lichiditatea băncilor.....	6-16

## ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL LUCRĂRILOR PUBLICE,  
TRANSPORTURILOR ȘI LOCUINȚEI  
Nr. 4.404/MM din 23 decembrie 2002

MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE  
Nr. 15.510 din 28 ianuarie 2003

### NORME METODOLOGICE

#### privind constituirea și utilizarea veniturilor cu destinație specială pentru drumurile publice

Art. 1. — (1) În conformitate cu art. 10 alin. (3) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, începând cu data de 1 ianuarie 2003, veniturile cu destinație specială pentru drumurile publice se realizează în condițiile prevăzute de Legea nr. 118/1996 privind constituirea și utilizarea Fondului special al drumurilor publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin virarea în contul bugetului de stat 20170107 „Venituri cu destinație specială din cota unică asupra carburanților auto livrați la intern de producători, precum și pentru carburanții auto

consumați de aceștia și asupra carburanților auto importați“, deschis la unitatea trezoreriei statului în a cărei rază plătorii își au domiciliul sau sediul fiscal, a cotei unice egale cu echivalentul în lei a 110 euro/tonă la motorină și 125 euro/tonă la benzină asupra:

- cantităților de carburanți auto livrați la intern de producători, precum și asupra cantității de carburanți auto consumați de aceștia pentru alimentarea autovehiculelor proprii;
- cantităților de carburanți auto importați.

(2) Suma datorată bugetului de stat pentru constituirea veniturilor cu destinație specială pentru drumurile publice se stabilește în raport de cursul valutar comunicat de Banca Națională a României valabil pentru ultima zi a lunii anterioare lunii de calcul al sumei respective.

(3) Obligația de a calcula și de a vărsa sumele datorate bugetului de stat pentru constituirea veniturilor cu destinație specială pentru drumurile publice revine producătorilor din țară și/sau importatorilor de carburanți auto, persoane fizice sau persoane juridice, indiferent de forma de organizare, de titularul dreptului de proprietate și de deținătorul produsului importat, de regimul vamal aplicabil sau de facilitățile vamale acordate.

(4) Toate cantitățile de carburanți auto livrate la intern de producători și/sau de importatori și cele utilizate pentru autovehiculele proprii de producători sau de unitățile acestora vor fi exprimate obligatoriu și în tone în documentele de livrare sau consum, precum și în evidențele patrimoniale.

(5) Pentru livrările efectuate producătorii din țară și importatorii de carburanți auto au obligația să înscrie în documentele de livrare emise, precum și în evidențele lor patrimoniale, pe propria răspundere, pentru fiecare cantitate de carburant auto livrată pe piața internă, sortimentul și cantitatea livrată, exprimată în litri și tone, și suma totală a cotei unice transformată în lei. Aceeași obligație revine producătorilor din țară pentru carburanții auto consumați pentru alimentarea autovehiculelor proprii.

Art. 2. — Cheltuielile ce se pot finanța din veniturile cu destinație specială pentru drumurile publice sunt prevăzute:

a) pentru drumurile naționale, în anexa nr. 1;

b) pentru drumurile județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate amplasării construcțiilor de locuințe noi din localitățile rurale și urbane, în anexa nr. 2.

Art. 3. — (1) Până la data de 31 martie a anului anterior celui pentru care se elaborează proiectul legii bugetului de stat se vor transmite la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, prin grija Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România”, propuneri de programe anuale cu privire la cheltuielile finanțate din venituri cu destinație specială pentru drumurile publice, defalcate pe capitole și titluri de cheltuieli.

(2) Criteriile în baza cărora se elaborează și se fundamentează programele anuale sunt cele prevăzute în anexa nr. 3.

(3) Programele anuale pentru drumurile din administrația consiliilor locale, altele decât cele aflate în administrația municipiilor, se transmit de către consiliile județene.

(4) Programele anuale întocmite de consiliile județene și municipale se vor transmite Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România” până la sfârșitul lunii februarie a anului anterior celui pentru care se elaborează proiectul legii bugetului de stat.

Art. 4. — (1) În baza propunerilor de program întocmite de Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România” și de consiliile județene și municipale, denumite în continuare *beneficiari*, Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței întocmește programul anual, cu repartizarea cheltuielilor cu destinație specială pe capitole și titluri de cheltuieli.

(2) Programul va fi avizat de Direcția generală pentru dezvoltarea infrastructurii, investiții și concesiuni și Direcția generală economică și relații bugetare din cadrul Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, de secretarul de stat care coordonează Departamentul transporturilor terestre și va fi supus spre aprobare ministrului lucrărilor publice, transporturilor și locuinței.

Art. 5. — Programul anual se elaborează la termenele prevăzute pentru derularea calendarului bugetar și, după aprobarea de către ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței, se transmite la Ministerul Finanțelor Publice o dată cu proiectul bugetului Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței.

Art. 6. — În limita prevederilor de venituri cu destinație specială pentru drumurile publice, prognozate, prin legea anuală a bugetului de stat vor fi aprobate cheltuieli bugetare cu destinație specială pentru drumurile publice, astfel:

a) 65% pentru drumurile naționale;

b) 35% pentru drumurile județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi din localități rurale și urbane.

Art. 7. — (1) Criteriile în baza cărora se elaborează și se fundamentează programele anuale și se repartizează pe beneficiari sumele din venituri cu destinație specială pentru drumurile publice sunt prevăzute în anexa nr. 3.

(2) Pentru drumurile județene și comunale sumele vor fi defalcate și comunicate fiecărui consiliu județean și municipal, după caz, în termen de cel mult 30 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I, a legii bugetului de stat.

(3) Cheltuielile comunicate reprezintă limite maxime care nu pot fi depășite.

Art. 8. — (1) În limita sumelor reprezentând cheltuieli cu destinație specială pentru drumurile publice, repartizate potrivit art. 7, beneficiarii vor prezenta programe anuale cu defalcarea pe lucrări, obiective și trimestre.

(2) Propunerile de programe prevăzute la alin. (1) vor fi transmise de consiliile județene și municipale la Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România”. Propunerile consiliilor locale, altele decât cele ale municipiilor, vor fi transmise de consiliile județene.

(3) Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România” va aviza propunerile de programe prevăzute la alin. (2) și le va transmite pentru aprobare la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, împreună cu programele proprii.

(4) Propunerile de program se analizează și se avizează de Direcția generală pentru dezvoltarea infrastructurii, investiții și concesiuni, Direcția generală economică și relații bugetare, secretarul de stat care coordonează Departamentul transporturilor terestre și se aprobă de ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței. După aprobare acestea se comunică Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România”. Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România” va transmite consiliilor județene și municipale, după caz, programele aprobate.

(5) În cazuri bine justificate, pe parcursul execuției anuale, dar nu mai târziu de data de 31 octombrie, Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, la propunerea beneficiarilor, poate aproba modificarea repartizării sumelor pe lucrări și obiective și, respectiv, pe trimestre, cu condiția încadrării în sumele prevăzute pe capitolele și titlurile de cheltuieli din bugetul anual aprobat.

Art. 9. — Finanțarea cheltuielilor cu destinație specială pentru drumurile publice se realizează potrivit următoarei proceduri:

a) pentru drumurile naționale unitățile teritoriale din subordine transmit lunar Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România”, până la data de 16 a fiecărei luni, cereri justificative pentru cheltuielile curente și de capital necesare în luna următoare, conform modelelor prezentate în anexele nr. 4a) și 4b);

b) pentru drumurile județene și comunale cererile justificative [anexele nr. 4c) și 4d)] întocmite de consiliile județene și municipale se transmit Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“ până la data de 16 a fiecărei luni. Cererile justificative întocmite de consiliile locale, altele decât cele ale municipiilor, se transmit de către consiliile județene;

c) pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi prin Agenția Națională pentru Locuințe, unitățile teritoriale ale Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“ vor transmite lunar Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“, cu consultarea președinților consiliilor județene, până la data de 16 a fiecărei luni, cereri justificative pentru cheltuielile curente și de capital necesare în luna următoare, conform modelului din anexa nr. 4e);

d) pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi prin consiliile județene și municipale, cererile justificative întocmite conform modelului din anexa nr. 4f) se transmit Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“ până la data de 16 a fiecărei luni;

e) Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“ transmite lunar Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței — Direcția generală economică și relații bugetare, până la data de 20 a lunii, cererile justificative pentru necesarul de cheltuieli ce urmează să se efectueze în luna următoare, conform anexelor nr. 5a) și 5b). Cererile vor fi prezentate pentru aprobare ministrului lucrărilor publice, transporturilor și locuinței după avizarea lor de către Direcția generală pentru dezvoltarea infrastructurii, investiții și concesiuni, Direcția generală economică și relații bugetare și de secretarul de stat care coordonează Departamentul transporturilor terestre.

Art. 10. — (1) După verificarea și aprobarea cererilor justificative Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, prin Direcția generală economică și relații bugetare, va solicita Ministerului Finanțelor Publice deschiderea creditelor bugetare începând cu data de 10 a lunii, în limita veniturilor cu destinație specială pentru drumurile publice încasate de bugetul de stat până în ultima zi a lunii anterioare.

(2) Repartizarea de către Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței a sumelor pe beneficiari se va face în limita creditelor bugetare deschise.

Art. 11. — În limita creditelor bugetare deschise Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței va vira sumele cuvenite beneficiarilor, conform cererilor justificative prezentate de Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“, astfel:

— în contul 50.70.05 „Disponibil pentru efectuarea cheltuielilor cu destinație specială privind drumurile publice“, deschis pe seama Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“: sumele destinate cheltuielilor pentru drumurile naționale. Din contul 50.70.05 „Disponibil pentru efectuarea cheltuielilor cu destinație specială privind drumurile publice“ Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“ va vira sumele cuvenite direcțiilor regionale de drumuri și poduri în contul 50.70.05 „Disponibil pentru efectuarea cheltuielilor cu destinație specială privind drumurile publice“ care se deschide pe seama acestora la unitățile trezoreriei statului;

— în contul 21.37.02.08 „Subvenții primite de bugetele locale pentru drumuri județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi în localități rurale și urbane“,

deschis pe seama consiliilor județene sau municipale, după caz: sumele destinate cheltuielilor pentru drumuri județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi în localitățile rurale și urbane. Din sumele încasate în contul 21.37.02.08 „Subvenții primite de bugetele locale pentru drumuri județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi în localități rurale și urbane“ consiliile județene vor vira sumele aferente fiecărui buget local în contul 21.37.02.08 „Subvenții primite de bugetele locale pentru drumuri județene, comunale și pentru străzile care se vor amenaja în perimetrele destinate construcțiilor de cvartale de locuințe noi în localități rurale și urbane“.

Art. 12. — (1) Lunar, până la data de 16, unitățile teritoriale ale Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“ vor transmite Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“ decontul justificativ privind utilizarea sumelor primite până la sfârșitul lunii anterioare [anexa nr. 6a)], întocmit pe baza datelor înregistrate în balanțele de verificare contabilă.

(2) Lunar, până la data de 20, Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“, pe baza datelor rezultate din balanțele de verificare contabilă și din deconturile justificative întocmite pe propria răspundere și transmise potrivit prevederilor alin. (1), va depune la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței decontul justificativ privind utilizarea sumelor primite până la sfârșitul lunii anterioare [anexa nr. 6b)].

(3) Lunar, până la data de 16, consiliile județene și municipale vor depune la Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“ decontul justificativ privind utilizarea sumelor primite până la sfârșitul lunii anterioare [anexa nr. 6c)].

(4) Deconturile justificative întocmite de consiliile locale, altele decât cele ale municipiilor, se transmit de către consiliile județene.

(5) Pe baza deconturilor justificative primite de la consiliile județene și municipale, Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“ va întocmi decontul justificativ centralizator potrivit anexei nr. 6d). Acesta va fi depus până la data de 20 a fiecărei luni la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței.

(6) Cu sumele primite în plus față de cheltuielile prezentate prin deconturile justificative se vor diminua sumele din cererile justificative, aprobate potrivit art. 9 lit. e).

(7) Deconturile justificative anuale se întocmesc în baza balanței de verificare anuale și se depun la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței până la data de 25 ianuarie pentru anul expirat.

Art. 13. — (1) Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței va înregistra pe cheltuieli sumele utilizate cu destinație specială pentru drumurile publice, pe baza deconturilor justificative depuse de Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“.

(2) Sumele primite din veniturile cu destinație specială pentru drumurile publice, nejustificate potrivit decontului justificativ anual prevăzut la art. 12 alin. (7), se virează la bugetul de stat în contul 20.22.01.05 „Restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anilor precedenți“, până la data de 25 ianuarie pentru anul expirat.

Art. 14. — (1) Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței va raporta lunar, până la data de 25 a lunii următoare, Ministerului Finanțelor Publice contul de execuție a cheltuielilor cu destinație specială pentru drumurile publice, pe structura aprobată ca anexă la bugetul de stat.

(2) Trimestrial raportarea execuției se va face conform metodologiei raportărilor la aceste perioade.

Art. 15. — Evidența analitică a sumelor primite și a cheltuielilor efectuate cu destinație specială pentru drumurile publice se organizează distinct de către Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“, potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, și de consiliile județene și municipale, pe subdiviziunile clasificăției veniturilor și cheltuielilor, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.394/1995.

Art. 16. — (1) Sumele primite pentru cheltuieli cu destinație specială pentru drumurile publice, neutilizate la data de 31 decembrie de către Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România“, unitățile teritoriale ale acesteia și de către consiliile județene și municipale, se restituie la bugetul de stat în contul 20.22.01.05 „Restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anilor precedenți“.

(2) Pentru nevirarea la termen a sumelor nejustificate se datorează bugetului de stat dobânzi și penalități de întârziere la plată, calculate potrivit legislației fiscale.

Art. 17. — Răspunderea pentru modul de utilizare, potrivit prevederilor legale, a sumelor cu destinație specială pentru drumurile publice revine Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“, unităților sale teritoriale și, respectiv, consiliilor județene și municipale, după caz.

Art. 18. — (1) Persoanele fizice și juridice care utilizează carburanți auto în domeniile transportului feroviar, naval, al agriculturii și al apărării naționale sunt în drept să solicite Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței restituirea sumelor reprezentând contravaloarea în lei a cotei unice plătite producătorilor sau importatorilor pentru carburanții auto achiziționați pentru domeniile respective de activitate.

(2) Pentru domeniul transportului feroviar cota unică se restituie operatorilor de transport feroviar care dețin licență AFER de transport feroviar, Companiei Naționale de Căi Ferate „C.F.R.“ — S.A., Societății Comerciale „Metrorex“ — S.A., societăților de reparat material rulant de cale ferată, societăților de construcții, reparație și întreținere a infrastructurii feroviare cu utilaje specifice pentru calea ferată, agenților economici care dețin linii de cale ferată cu acces la infrastructura feroviară publică și privată a statului și mijloace de tracțiune feroviară.

Restituirea cotei unice se face pentru carburantul auto utilizat pentru funcționarea materialului rulant de tracțiune, a vagoanelor automotoare, a drezinelor, a mașinilor de cale pentru repararea și întreținerea infrastructurii feroviare, care se deplasează pe infrastructura publică și privată a statului, inclusiv cea a metroului, precum și pe cea aflată în proprietatea agenților economici cu acces la infrastructura feroviară publică și privată a statului, în scopul asigurării:

- a) circulației și manevrei trenurilor;
- b) încercării și efectuării probelor materialului rulant pe calea ferată;
- c) funcționării instalațiilor și agregatelor de orice fel aflate pe materialul rulant în timpul deplasării acestuia pe calea ferată și a funcționării unor utilități necesare transportului feroviar.

Pentru avizarea cererilor de restituire agenții economici, cu excepția operatorilor care dețin licență AFER de transport feroviar, vor prezenta autorizația AFER pentru acces pe infrastructura feroviară publică a mijloacelor de tracțiune feroviară pe care le dețin.

(3) Pentru domeniul transportului naval cota unică se restituie tuturor agenților economici, institutelor de cercetare

și unităților de învățământ care, în cadrul activității lor, utilizează nave, așa cum sunt ele definite în legislația în vigoare.

Pentru avizarea cererilor de restituire se vor prezenta următoarele documente:

- a) autorizația de desfășurare a activității respective, dacă aceasta se supune sistemului de autorizare;
- b) scurtă prezentare a navelor utilizate (număr de nave, tip, putere, capacitate);
- c) prezentarea activităților la care au fost folosite navele și care se pot verifica cu documentele de la bordul navelor (pentru transport marfă: tone transportate și tone x km; pentru transport pasageri: număr de curse și număr de pasageri x km; pentru manevre portuare: număr de ore manevre).

(4) Pentru domeniul agriculturii, producătorilor agricoli și prestatorilor împuterniciți de servicii pentru agricultură, astfel cum sunt definiți în Instrucțiunile nr. 195/1.872/191.239/2002 privind acordarea bonurilor valorice reprezentând contravaloarea cotei unice, necesare achiziționării carburanților auto utilizați în domeniul agriculturii, emise de Ministerul Agriculturii, Alimentației și Pădurilor, Ministerul Administrației Publice și Ministerul Industriei și Resurselor, în vigoare, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 330 din 17 mai 2002, producătorilor și prestatorilor care desfășoară activități conform tehnologiilor specifice în domeniile vegetal, animalier, piscicol, silvicol, îmbunătățiri funciare sau irigații li se vor elibera bonuri valorice, emise de Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, prin grija Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România“, cu care vor achita contravaloarea cotei unice aferente carburanților auto achiziționați.

(5) Pentru domeniul apărării naționale, cota unică se restituie pentru cantitățile de carburant auto utilizate pentru tehnica de luptă din dotarea unităților aparținând Ministerului Apărării Naționale.

(6) Pentru restituirea cotei unice solicitantii vor prezenta următoarele documente:

- a) cererea de restituire, întocmită pe propria răspundere, conform modelului prezentat în anexa nr. 7, însoțită de situația întocmită conform modelelor prezentate în anexele nr. 7a), 7b) sau 7c), după caz;
- b) copia documentelor fiscale de achiziție, certificate pe propria răspundere de către solicitant sau de reprezentantul său legal, ca fiind conforme cu originalul, din care să rezulte sortimentul și cantitatea achiziționată, precum și contravaloarea în lei a cotei unice aferente;
- c) centralizatorul documentelor fiscale de achiziție;
- d) documentele specifice solicitate conform prevederilor alin. (2), (3), (4) și (5).

(7) Înainte de depunerea sau transmiterea prin poștă către Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței cererile de restituire vor fi prezentate pentru avizare, în funcție de domeniul de activitate al solicitantului, la Direcția generală reglementări și calitatea serviciilor în transportul feroviar sau la Direcția generală a transporturilor maritime, pe Dunăre și căi navigabile din cadrul Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței sau la direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Apărării Naționale.

(8) Cererile de restituire vor fi analizate de direcțiile de specialitate ale Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței și aprobate de ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței sau de înlocuitorul de drept al acestuia.

(9) Restituirea se va face în termen de cel mult 30 de zile de la data primirii solicitării, prin ordin de plată sau mandat poștal, conform mențiunii din cerere.

(10) Cererea de restituire va fi onorată la plată de către Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței dacă sunt îndeplinite toate condițiile cerute de prezentele norme metodologice.

(11) Persoanele fizice și juridice prevăzute la alin. (1) nu beneficiază de restituirea sumelor achitate reprezentând cota unică decât pentru cantitățile de carburanți auto achiziționate direct de la producătorii interni sau importatori.

(12) Persoanele fizice și juridice care achiziționează carburanți auto pentru alte scopuri decât utilizarea în domeniile prevăzute la alin. (1) suportă cota unică.

(13) Persoanele fizice și juridice prevăzute la alin. (1) nu sunt în drept să solicite restituirea cotei unice pentru cantitățile de carburanți auto utilizate la alimentarea autovehiculelor înmatriculate, cu excepția tractoarelor utilizate pentru efectuarea lucrărilor agricole mecanizate.

(14) Contravaloarea comisioanelor bancare sau a taxelor poștale aferente operațiunilor de restituire se suportă de beneficiarii sumelor respective.

(15) Persoanele fizice și juridice definite la alin. (4), care utilizează carburant auto în domeniul agriculturii, vor putea achita contravaloarea cotei unice producătorilor din țară sau importatorilor de carburant auto pe baza bonurilor valorice emise de Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, conform modelului prezentat în anexa nr. 8.

(16) Bonurile valorice vor avea valoarea de 10.000 lei, 50.000 lei, 100.000 lei, 500.000 lei și 1.000.000 lei, fiecare bon valoric având o culoare diferită în funcție de valoare.

(17) Imprimatul reprezentând bonul valoric va conține următoarele elemente obligatorii de identificare:

- a) denumirea emitentului;
- b) seria numerică într-o ordine crescătoare, corespunzătoare numărului bonului valoric;
- c) valoarea nominală a bonului valoric, în cifre și în litere;
- d) interdicția de a fi înstrăinat;
- e) spațiu destinat înscrierii datei de eliberare;
- f) spațiu pentru înscrierea numelui și prenumelui persoanei fizice sau a denumirii persoanei juridice îndreptățite să îl utilizeze;
- g) spațiu destinat semnăturii și aplicării ștampilei direcției generale pentru agricultură și alimentație publică care l-a eliberat.

(18) Ministerul Agriculturii, Alimentației și Pădurilor va solicita trimestrial Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței numărul de bonuri valorice necesar în trimestrul următor, conform modelului prezentat în anexa nr. 8a).

(19) Bonurile valorice rămase neutilizate la data de 31 decembrie se vor utiliza în anul următor cu același scop, Ministerul Agriculturii, Alimentației și Pădurilor transmițând până la data de 15 ianuarie situația justificativă privind utilizarea bonurilor valorice primite în anul anterior, conform modelului prezentat în anexa nr. 8b).

(20) Prin convenție încheiată între Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, în calitate de emitent,

p. Ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței,  
**Ileana Tureanu,**  
secretar de stat

și Ministerul Agriculturii, Alimentației și Pădurilor, în calitate de beneficiar, se vor stabili numărul și structura bonurilor valorice necesar a fi tipărite pentru aplicarea prevederilor prezentelor norme metodologice.

(21) Răspunderea pentru modul de utilizare a bonurilor valorice solicitate și primite de la Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței revine Ministerului Agriculturii, Alimentației și Pădurilor.

(22) Bonurile valorice cu care a fost achitată contravaloarea cotei unice aferente cantităților de carburanți auto achiziționați vor fi păstrate la furnizor (producători sau importatori de carburanți auto).

(23) Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței va face regularizarea cu bugetul de stat conform prevederilor art. VII alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare și pentru modificarea unor acte normative, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 821/2002 din 13 noiembrie 2002.

Art. 19. — (1) Controlul utilizării sumelor alocate consiliilor județene și municipale se realizează conform programelor de control trimestriale aprobate de ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței. Controlul se execută de organele de specialitate ale Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România” și ale Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, constituite în mod distinct pentru această activitate.

(2) Controlul pregătirii, programării și execuției obiectivelor și lucrărilor finanțate din veniturile cu destinație specială pentru drumurile publice se execută de Regia Autonomă „Administrația Națională a Drumurilor din România” la solicitarea Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței.

Art. 20. — (1) Procesele-verbale de constatare întocmite în urma verificărilor efectuate în baza prevederilor Legii nr. 118/1996, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și în care au fost consemnate sume cu titlu de debite restante, majorări de întârziere și penalități la plată, sume neîncasate până la 31 decembrie 2002, vor fi predate Ministerului Finanțelor Publice, până la 15 ianuarie 2003, de către Ministerul Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței.

(2) Predarea-primirea documentelor prevăzute la alin. (1) se va efectua pe bază de protocol semnat de părți.

Art. 21. — Anexele nr. 1—8b\*) fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.

Art. 22. — Prezentele norme metodologice intră în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2003.

Art. 23. — La data intrării în vigoare a prezentelor norme metodologice se abrogă Normele metodologice nr. 1.521/MM/521.821/2002 privind constituirea și utilizarea Fondului special al drumurilor publice, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 347 din 24 mai 2002.

Art. 24. — Prezentele norme metodologice vor fi publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I.

p. Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Gherghina,**  
secretar de stat

\*) Anexele nr. 1—8b) se publică ulterior.

# ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

## NORME

### pentru modificarea și completarea Normelor Băncii Naționale a României nr. 1/2001 privind lichiditatea băncilor

Având în vedere dispozițiile art. 26 alin. (2) lit. a) și ale art. 50 din Legea nr. 101/1998 privind Statutul Băncii Naționale a României, cu modificările și completările ulterioare, precum și dispozițiile art. 38 alin. 1 și 2 și prevederile art. 45 lit. b) din Legea bancară nr. 58/1998, cu modificările și completările ulterioare,

**Banca Națională a României** emite prezentele norme.

**Art. I.** — Normele Băncii Naționale a României nr. 1/2001 privind lichiditatea băncilor, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 201 din 20 aprilie 2001, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. Articolul 1 va avea următorul cuprins:**

„Art. 1. — Prezentele norme reglementează nivelul minim de lichiditate și se aplică băncilor persoane juridice române, precum și sucursalelor din România ale băncilor persoane juridice străine, denumite în continuare *bănci*.”

**2. Alineatul (1) al articolului 2 va avea următorul cuprins:**

„Art. 2. — (1) *Creditele și plasamentele* la care se face referire în prezentele norme sunt cele incluse în cadrul anexei nr. 1.”

**3. Litera f) a alineatului (2) al articolului 2 se abrogă.**

**4. Litera h) a alineatului (2) al articolului 2 va avea următorul cuprins:**

„h) *perioada de aplicare* — intervalul de timp în care trebuie menținut în conturile deschise la Banca Națională a României nivelul prevăzut al rezervelor minime obligatorii, stabilit conform prevederilor Regulamentului Băncii Naționale a României nr. 6/2002 privind regimul rezervelor minime obligatorii;”

**5. Alineatul (3) al articolului 2 va avea următorul cuprins:**

„(3) Pentru determinarea grupurilor de persoane legate economic între ele, vor fi luate în considerare, alternativ sau cumulativ, următoarele situații:

a) una dintre persoane deține o participație directă sau prin intermediul unei relații de control asupra a cel puțin 50% din capitalul social sau din drepturile de vot ale altei persoane;

b) persoanele sunt legate permanent cu una și aceeași persoană printr-o relație de control;

c) au aceeași conducere;

d) interdependență comercială directă, care nu poate fi substituită într-un termen scurt;

e) sunt membrii aceleiași familii.”

**6. Alineatul (1) al articolului 11 va avea următorul cuprins:**

„Art. 11. — (1) Activele bilanțiere cu scadența la vedere, cum sunt: casa și alte valori, contul curent la bănci centrale, depozitele la vedere la bănci centrale, conturile de corespondent la bănci, depozitele la vedere la bănci și activele bilanțiere reprezentând depozite la termen ale băncilor la bănci centrale, vor fi înscrise pe prima bandă de scadență la valoarea contabilă diminuată, după caz, cu provizioanele constituite.”

**7. Alineatul (3) al articolului 11 va avea următorul cuprins:**

„(3) Creanțele atașate aferente activelor bilanțiere menționate la alin. (1) vor fi înscrise pe prima bandă de scadență la valoarea contabilă diminuată, după caz, cu provizioanele constituite.”

**8. Alineatul (6) al articolului 12 va avea următorul cuprins:**

„(6) Titlurile menționate la alin. (1)—(4) vor fi luate în calcul în condițiile în care acestea nu sunt afectate garantării unor împrumuturi primite de bancă, în cadrul unor operațiuni de pensie sau de creditare, nu fac parte din plafonul tehnic de garantare unilaterală, stabilit de Banca Națională a României pentru decontarea finală a operațiunilor de compensare multilaterală interbancară, sau din plafonul tehnic de garantare unilaterală, stabilit de Banca Națională a României pentru decontarea finală a operațiunilor cu valori mobiliare și carduri.”

**9. Alineatele (1) și (2) ale articolului 13 vor avea următorul cuprins:**

„Art. 13. — (1) Creditele restante aferente clientelei nebankare, pentru care se înregistrează o întârziere la plată de maximum 30 de zile, inclusiv, de la data scadenței, vor fi înscrise pe prima bandă de scadență la o valoare ajustată obținută prin aplicarea la valoarea contabilă diminuată cu provizioanele constituite a coeficientului de ajustare (1—k).

(2) Coeficientul k se va determina prin raportarea soldului creditelor restante aferente clientelei nebankare, pentru care se înregistrează o întârziere la plată de peste 31 de zile, inclusiv, de la data scadenței, la total credite acordate



clientelei nebankare, existente în sold la sfârșitul lunii pentru care se întocmește raportarea.“

**10. Alineatele (1) și (2) ale articolului 14 vor avea următorul cuprins:**

„Art. 14. — (1) Creditele și plasamentele restante aferente clientelei bancare, pentru care se înregistrează o întârziere la plată de maximum 7 zile, inclusiv, de la data scadenței, vor fi înscrise pe prima bandă de scadență la o valoare ajustată obținută prin aplicarea la valoarea contabilă diminuată cu provizioanele constituite a coeficientului de ajustare (1—k).

(2) Coeficientul k se va determina prin raportarea soldului creditelor și plasamentelor restante aferente clientelei bancare, pentru care se înregistrează o întârziere la plată de peste 8 zile, inclusiv, de la data scadenței, la total credite și plasamente aferente clientelei bancare, existente în sold la sfârșitul lunii pentru care se întocmește raportarea.“

**11. Alineatul (1) al articolului 15 va avea următorul cuprins:**

„Art. 15. — (1) Categoriile de active specificate în anexa nr. 1a), cu excepția celor menționate anterior, a depozitelor interbancare care fac parte din plafonul tehnic de garantare unilaterală, stabilit de Banca Națională a României pentru decontarea finală a operațiunilor de compensare multilaterală interbancară, și a depozitelor interbancare care fac parte din plafonul tehnic de garantare unilaterală, stabilit de Banca Națională a României pentru decontarea finală a operațiunilor cu valori mobiliare și carduri, vor fi repartizate pe benzile de scadențe în funcție de durata rămasă de scurs, la o valoare ajustată, determinată prin aplicarea în mod corespunzător a metodologiei prevăzute la art. 20 alin. (2)—(4), numai dacă valoarea obținută din calcul este pozitivă.“

**12. După articolul 20 se introduce articolul 20<sup>1</sup> cu următorul cuprins:**

„Art. 20<sup>1</sup>. — (1) Obligațiile bilanțiere reprezentând depozite la termen vor fi repartizate pe scadențe în funcție de durata rămasă de scurs, la o valoare ajustată, determinată prin aplicarea în mod corespunzător a metodologiei prevăzute la art. 20 alin. (2)—(4), numai dacă valoarea obținută din calcul este pozitivă.“

(2) Datoriile atașate aferente obligațiilor bilanțiere menționate la alin. (1) vor fi înscrise pe scadențe în funcție de durata rămasă de scurs, la valoarea contabilă.“

**13. Articolul 21 va avea următorul cuprins:**

„Art. 21. — Băncile care în perioada de aplicare anterioară datei de raportare a indicatorului de lichiditate înregistrează deficit de rezerve sau care în luna anterioară datei pentru care se întocmește raportarea înregistrează niveluri ale indicatorului de solvabilitate sub limitele minime prevăzute de reglementările Băncii Naționale a României vor înregistra categoriile de obligații bilanțiere specificate la art. 20 și 20<sup>1</sup> la valoarea contabilă.“

**14. Alineatul (2) al articolului 22<sup>1</sup> se abrogă.**

**15. Articolul 26 va avea următorul cuprins:**

„Art. 26. — În cazul în care nivelul unui risc mare de lichiditate față de o singură persoană depășește 15% din totalul obligațiilor bilanțiere, altele decât împrumuturile, și al angajamentelor de finanțare date de bancă, evidențiate în afara bilanțului, băncile vor calcula lichiditatea necesară prin înregistrarea la valoarea contabilă a obligațiilor bilanțiere prevăzute la art. 20 și 20<sup>1</sup> pe care le au față de persoana respectivă.“

**16. Alineatul (1) al articolului 34 va avea următorul cuprins:**

„Art. 34. — (1) Prezentele norme intră în vigoare în termen de 3 luni de la data publicării lor în Monitorul Oficial al României, Partea I, pentru băncile persoane juridice române, și în termen de 30 de luni de la aceeași dată, pentru sucursalele din România ale băncilor persoane juridice străine.“

**17. Anexele nr. 1a), 1b) și 2 se modifică și vor avea cuprinsul prevăzut în anexa\*) la prezentele norme.**

**Art. II.** — Normele Băncii Naționale a României nr. 1/2001 privind lichiditatea băncilor, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 201 din 20 aprilie 2001, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cu cele aduse prin prezentele norme, vor fi republicate, dându-se textelor o nouă numerotare.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
AL BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI,  
**MUGUR CONSTANTIN ISĂRESCU,**  
GUVERNATOR

București, 13 iunie 2003.

Nr. 7.

\*) Anexa este reprodusă în facsimil.

## REPARTIZAREA ACTIVELOR BILANȚIERE PE SCADENȚE

Denumirea băncii .....

Data raportării: [ / / ]

mld.lei

ACTIVE	Cod poz.	DURATA RĂMASĂ DE SCURS					Total
		D≤ 1 lună	1 luna <D≤ 3 luni	3 luni <D≤ 6 luni	6 luni <D≤ 12 luni	12 luni < D	
0	1	2	3	4	5	6	7
<b>OPERAȚIUNI DE TREZORERIE ȘI OPERAȚIUNI INTERBANCARE</b>	A1						
Casa și alte valori	A2						
Cont curent la bănci centrale	A3						
Depozite la vedere la bănci centrale	A4						
Depozite la termen la bănci centrale	A5						
Creanțe atașate	A6						
Conturi de corespondent la bănci	A7						
Creanțe atașate	A8						
Depozite la vedere la bănci	A9						
Depozite la termen la bănci	A10						
Creanțe atașate	A11						
Credite de pe o zi pe alta acordate băncilor	A12						
Credite la termen acordate băncilor	A13						
Credite financiare acordate băncilor	A14						
Creanțe atașate	A15						
Valori primite în pensiune de pe o zi pe alta	A16						
Valori primite în pensiune la termen	A17						
Creanțe atașate	A18						
Valori de recuperat	A19						
Creanțe atașate	A20						
Creanțe comerciale	A21						
Creanțe atașate	A22						
Creanțe restante	A23						
Dobânzi restante	A24						
Creanțe atașate	A25						
<b>OPERAȚIUNI CU CLIENTELA</b>	A26						
Creanțe comerciale	A27						
Creanțe atașate	A28						
Credite de trezorerie	A29						
Creanțe atașate	A30						
Credite pentru export	A31						
Creanțe atașate	A32						



Credite pentru echipament	A33						
Creanțe atașate	A34						
Credite pentru bunuri imobiliare	A35						
Creanțe atașate	A36						
Alte credite acordate clienței	A37						
Creanțe atașate	A38						
Credite de pe o zi pe alta acordate clienței financiare	A39						
Credite la termen acordate clienței financiare	A40						
Creanțe atașate	A41						
Valori primite în pensiuine de pe o zi pe alta	A42						
Valori primite în pensiuine la termen	A43						
Creanțe atașate	A44						
Conturi curente debitoare	A45						
Creanțe atașate	A46						
Valori de recuperat	A47						
Creanțe atașate	A48						
Creanțe restante	A49						
Dobânzi restante	A50						
Creanțe atașate	A51						
<b>OPERAȚIUNI CU TITLURI</b>	A52						
Titluri primite în pensiuine livrată	A53						
Creanțe atașate	A54						
Titluri de tranzacție	A55						
Titluri de plasament	A56						
Titluri de investiții	A57						
Titluri date cu împrumut:							
-titluri de tranzacție	A58						
-titluri de plasament	A59						
-titluri de investiții	A60						
Creanțe atașate	A61						
Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri	A62						
Creanțe atașate	A63						
Alte stocuri și asimilate	A64						
Valori primite la încasare	A65						
<b>VALORI IMOBILIZATE</b>	A66						
Credite subordonate la termen	A67						
Creanțe atașate	A68						
<b>TOTAL</b>	A69						

Partea utilizată aferentă angajamentelor de finanțare trase va fi înregistrată pe scadențe funcție de durata rămasă de scurs plecând de la coloana corespunzătoare duratei de amortizare a acesteia.

Conducătorul băncii,

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil,

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

Întocmit,

.....  
(nume prenume)  
Telefon/interior.....

<b>OPERAȚIUNI DE TREZORERIE ȘI OPERAȚIUNI INTERBANCARE</b>	A1	<b>Total (rd.A2 la rd.A25)</b>
Casa și alte valori	A2	101 + 109
Cont curent la bănci centrale	A3	1111 –ex.1911
Depozite la vedere la bănci centrale	A4	1112 –ex.1911
Depozite la termen la bănci centrale	A5	1113 –ex.1911
Creanțe atașate	A6	1171 –ex.1912
Conturi de corespondent la bănci	A7	121 - ex.1911
Creanțe atașate	A8	1271 –ex.1912
Depozite la vedere la bănci	A9	1311 - ex.1911
Depozite la termen la bănci	A10	ex.1312 - ex.1911
Creanțe atașate	A11	1317 - ex.1912
Credite de pe o zi pe alta acordate băncilor	A12	1411 - ex.1911
Credite la termen acordate băncilor	A13	1412 - ex.1911
Credite financiare acordate băncilor	A14	1413 - ex.1911
Creanțe atașate	A15	1417 - ex.1912
Valori primite în pensiuine de pe o zi pe alta	A16	ex.1511 - ex.1911
Valori primite în pensiuine la termen	A17	ex.1512 - ex.1911
Creanțe atașate	A18	ex.1517 - ex.1912
Valori de recuperat	A19	1611–ex.1911
Creanțe atașate	A20	1617 –ex.1912
Creanțe comerciale	A21	ex.2011-ex.2911
Creanțe atașate	A22	ex.2017 –ex.2912
Creanțe restante	A23	ex. 1811 (sume provenind din conturile: 1311;1312; 1411;1412;1413;1511;1512 ; 1611 ) - ex. 1911+ ex.2811 (sume provenind din contul 2011) -ex.2911
Dobânzi restante	A24	ex. 1812 (sume provenind din conturile 1317;1417;1517 ; 1617 ) - ex.1912+ ex.2812 (sume provenind din contul 2017) – ex.2912
Creanțe atașate	A25	ex.1817 - ex.1912 + ex.2817 - ex.2912
<b>OPERAȚIUNI CU CLIENȚELA</b>	A26	<b>Total (rd. A27 la rd.A51)</b>
Creanțe comerciale	A27	ex.2011-ex.2911
Creanțe atașate	A28	ex.2017 –ex.2912
Credite de trezorerie	A29	2021-ex.2911
Creanțe atașate	A30	2027 - ex.2912
Credite pentru export	A31	2031-ex.2911
Creanțe atașate	A32	2037 - ex.2912
Credite pentru echipament	A33	2041-ex.2911
Creanțe atașate	A34	2047 - ex.2912
Credite pentru bunuri imobiliare	A35	2051+2052 - ex.2911
Creanțe atașate	A36	2057 - ex.2912
Alte credite acordate cliențelei	A37	2061 - ex.2911
Creanțe atașate	A38	2067 - ex.2912

Credite de pe o zi pe alta acordate clienței financiare	A39	2311 -ex.2911
Credite la termen acordate clienței financiare	A40	2312 -ex.2911
Creanțe atașate	A41	2317 -ex.2912
Valori primite în pensiuțe de pe o zi pe alta	A42	ex.2411 -ex.2911
Valori primite în pensiuțe la termen	A43	ex.2412 -ex.2911
Creanțe atașate	A44	ex.2417 -ex.2912
Conturi curente debitoare	A45	2511 -ex.2911
Creanțe atașate	A46	25171 -ex.2912
Valori de recuperat	A47	2611-ex.2911
Creanțe atașate	A48	2617-ex.2912
Creanțe restante	A49	ex.2811(sume provenind din conturile 2011; 2021; 2031; 2041; 2051; 2052; 2061; 2311; 2312; 2411; 2412; 2511 ; 2611 ) - ex.2911
Dobânzi restante	A50	ex.2812 (sume provenind din conturile 2017; 2027; 2037; 2047; 2057; 2067; 2317; 2417; 25171 ;2617 ) - ex.2912
Creanțe atașate	A51	ex.2817 - ex.2912
<b>Operațiuni cu titluri</b>	A52	<b>Total (rd.A53 la rd.A65)</b>
Titluri primite în pensiuțe livrată	A53	ex.30111
Creanțe atașate	A54	ex.30117
Titluri de tranzacție	A55	ex.3021
Titluri de plasament	A56	ex.3031- ex.3911
Titluri de investiții	A57	ex. 3041+/-ex. 3046 -ex.3912
Titluri date cu împrumut:		
-titluri de tranzacție	A58	ex.30251+ex.30252+ ex.30253+ ex.30254
-titluri de plasament	A59	ex.3035- ex.3911
-titluri de investiții	A60	ex.3045+/-ex.3046 -ex.3912
Creanțe atașate	A61	ex.30257+ex.3037+ex.3047 (inclusiv titlurilor vândute cu posibilitatea de răscumpărare)
Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri	A62	333+3362
Creanțe atașate	A63	3371
Alte stocuri și asimilate	A64	ex.367 (sume reprezentând alimentarea cu numerar a ghișeelor automate de bancă)
Valori primite la încasare	A65	3712
<b>VALORI IMOBILIZATE</b>	A66	<b>rd.A67 + rd.A68</b>
Credite subordonate la termen	A67	401
Creanțe atașate	A68	ex.407
<b>TOTAL</b>	A69	<b>rd.A1 + rd.A26 + rd.A52 + rd.A66</b>

## REPARTIZAREA OBLIGAȚIILOR BILANȚIERE PE SCADENȚE

Denumirea băncii.....

Data raportării [ // ]

mld.lei

OBLIGAȚII BILANȚIERE	Cod poz.	DURATA RĂMASĂ DE SCURS					Total
		D ≤ 1 lună	1 luna < D ≤ 3 luni	3 luni < D ≤ 6 luni	6 luni < D ≤ 12 luni	12 luni < D	
0	1	2	3	4	5	6	7
<b>Operațiuni de Trezorerie și Operațiuni Interbancare</b>	P1						
Împrumuturi de refinanțare de la bănci centrale	P2						
Datorii atașate	P3						
Conturi de corespondent ale băncilor	P4						
Datorii atașate	P5						
Depozite la vedere ale băncilor	P6						
Depozite la termen ale băncilor	P7						
Datorii atașate	P8						
Împrumuturi de pe o zi pe alta primite de la bănci	P9						
Împrumuturi la termen primite de la bănci	P10						
Împrumuturi financiare primite de la bănci	P11						
Datorii atașate	P12						
Valori date în pensiune de pe o zi pe alta	P13						
Valori date în pensiune la termen	P14						
Datorii atașate	P15						
Alte sume datorate	P16						
Datorii atașate	P17						
<b>Operațiuni cu Clientela</b>	P18						
Împrumuturi de pe o zi pe alta de la clientela financiară	P19						
Împrumuturi la termen de la clientela financiară	P20						
Datorii atașate	P21						
Valori date în pensiune de pe o zi pe alta	P22						
Valori date în pensiune la termen	P23						
Datorii atașate	P24						
Conturi curente creditoare	P25						
Datorii atașate	P26						
Conturi de factoring	P27						
Datorii atașate	P28						

Depozite la vedere	P29						
Depozite la termen	P30						
Datorii atașate	P31						
Certificate de depozit, carnetे și librete de economii	P32						
Datorii atașate	P33						
Alte sume datorate	P34						
Datorii atașate	P35						
<b>OPERAȚIUNI CU TITLURI</b>	P36						
Titluri date în pensiune livrată	P37						
Datorii atașate	P38						
Datorii constituite prin titluri							
-titluri de piață interbancară	P39						
Datorii atașate	P40						
-titluri de creanțe negociabile	P41						
Datorii atașate	P42						
-obligațiuni	P43						
Datorii atașate	P44						
-alte datorii constituite prin titluri	P45						
Datorii atașate	P46						
Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri	P47						
Datorii atașate	P48						
Vărsăminte de efectuat privind titlurile	P49						
<b>CREDITORI</b>	P50						
Alți creditori diverși	P51						
Datorii atașate	P52						
Conturi indisponibile privind valorile la încasare	P53						
<b>DATORII SUBORDONATE</b>	P54						
Datorii subordonate la termen	P55						
Datorii atașate	P56						
<b>TOTAL</b>	P57						

*Conducătorul băncii,*

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

*Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil,*

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

*Întocmit,*

.....  
(nume, prenume)  
Telefon/interior.....

<b>Operațiuni de Trezorerie și Operațiuni Interbancare</b>	P1	Total (rd.P2 la rd.P17)
Împrumuturi de refinanțare de la bănci centrale	P2	112
Datorii atașate	P3	1172
Conturi de corespondent ale băncilor	P4	122
Datorii atașate	P5	1272
Depozite la vedere ale băncilor	P6	1321
Depozite la termen ale băncilor	P7	1322
Datorii atașate	P8	1327
Împrumuturi de pe o zi pe alta primite de la bănci	P9	1421
Împrumuturi la termen primite de la bănci	P10	1422
Împrumuturi financiare primite de la bănci	P11	1423
Datorii atașate	P12	1427
Valori date în pensiuine de pe o zi pe alta	P13	ex.1521
Valori date în pensiuine la termen	P14	ex.1522
Datorii atașate	P15	ex. 1527
Alte sume datorate	P16	1621
Datorii atașate	P17	1627
<b>Operațiuni cu Clientela</b>	P18	<b>Total (rd.P19 la rd.P35)</b>
Împrumuturi de pe o zi pe alta de la clientela financiară	P19	2321
Împrumuturi la termen de la clientela financiară	P20	2322
Datorii atașate	P21	2327
Valori date în pensiuine de pe o zi pe alta	P22	ex.2431
Valori date în pensiuine la termen	P23	ex.2432
Datorii atașate	P24	ex.2437
Conturi curente creditoare	P25	2511+255+256+258
Datorii atașate	P26	25172+2557+2567+2587
Conturi de factoring	P27	2521
Datorii atașate	P28	2527
Depozite la vedere	P29	2531
Depozite la termen	P30	2532
Datorii atașate	P31	2537
Certificate de depozit, carnete și librete de economii	P32	2541+2542
Datorii atașate	P33	2547
Alte sume datorate	P34	2621
Datorii atașate	P35	2627
<b>Operațiuni cu Titluri</b>	P36	<b>Total (rd.P37 la rd.P49)</b>
Titluri date în pensiuine livrată	P37	ex.30121

Datorii atașate	P38	ex.30127
Datorii constituite prin titluri		
-titluri de piață interbancară	P39	3211
Datorii atașate	P40	3217
-titluri de creanțe negociabile	P41	3221
Datorii atașate	P42	3227
-obligațiuni	P43	3251
Datorii atașate	P44	3257
-alte datorii constituite prin titluri	P45	3261
Datorii atașate	P46	3267
Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri	P47	331+332+333+334+335+3361
Datorii atașate	P48	3372
Vărsăminte de efectuat privind titlurile	P49	3036
<b>CREDITORI</b>	<b>P50</b>	<b>Total (rd.P51 la rd.P53)</b>
Alți creditori diverși	P51	ex.3566 (afereant obligației de plată a ratelor de leasing și fondului primit pentru finanțarea cheltuielilor aferente lucrărilor agricole din sectorul vegetal și a celor pentru creșterea animalelor , conform Legii 165/1998)
Datorii atașate	P52	ex.3567
Conturi indisponibile privind valorile la încasare	P53	3716
<b>DATORII SUBORDONATE</b>	<b>P54</b>	<b>rd.P55 + rd.P56</b>
Datorii subordonate la termen	P55	531
Datorii atașate	P56	ex.537
<b>TOTAL</b>	<b>P57</b>	<b>rd.P1+rd.P18+rd.P36+ rd.P50 + rd.P54</b>



Denumirea băncii .....

Data raportării [ / / ]

### CALCULAREA INDICATORULUI DE LICHIDITATE

Indicatori		Benzi de scadență					Total
		D ≤ 1 luna	1 luna < D ≤ 3 luni	3 luni < D ≤ 6 luni	6 luni < D ≤ 12 luni	12 luni < D	
0	1	2	3	4	5	6	7
Total active (formularul Anexa 1a, rd.Total, col.2÷7)	1						
Total angajamente în afara bilanțului primite (formular Anexa 1c, rd.Total, col.2÷7)	2						
Lichiditatea efectivă rd.3col.3÷6=rd.1col.3÷6+rd.2col.3÷6+rd.7col.(n*-1), rd.3 col.2,7=rd.1col.2,7+ rd.2 col.2,7	3						
Total obligații bilanțiere (formularul Anexa 1b, rd.Total, col.2÷7)	4						
Total angajamente în afara bilanțului date (formular Anexa 1d, rd.Total, col.2÷7)	5						
Lichiditate necesară rd.6=rd.4+rd.5	6						
Excedent de lichiditate (de reportat pe coloana următoare) rd.7=rd.3 - rd.6, dacă rd.7>0	7					X	X
Indicator de lichiditate rd.8=rd.3/rd.6 <sup>1</sup>	8						

\* n poate lua valori de la 3 la 6

Conducătorul băncii,

Conducătorul compartimentului  
financiar-contabil,

Întocmit,

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

.....  
(numele, prenumele, semnătura)

.....  
(nume, prenume)  
Telefon/interior.....

<sup>1</sup>În cazul în care rd.3 col.x<sup>2</sup><0 și rd.6 col.x≥0, la rd.8 col.x se va trece ca rezultat valoarea 0.

În cazul în care rd.3 col.x =0 și rd.6 col.x=0, la rd.8 col.x se va trece ca rezultat valoarea 1.

În cazul în care rd.3 col.x >0 și rd.6 col.x≤0, la rd.8 col.x se trece ca rezultat valoarea 1.

În cazul în care rd.3 col.x=0 și rd.6 col.x<0, la rd.8 col.x se trece ca rezultat valoarea 1.

În cazul în care rd.3 col.x<0 și rd.6 col.x<0, rd.8 col.x=rd.6 col.x / rd.3 col.x.

col.x<sup>2</sup> reprezintă oricare dintre coloanele de la 2 la 6.

#### EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI – CAMERA DEPUTAȚILOR

Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, str. Izvor nr. 2–4, Palatul Parlamentului, sectorul 5, București,  
cont nr. 2511.1–12.1/ROL Banca Comercială Română – S.A. – Sucursala „Unirea” București  
și nr. 5069427282 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București  
(alocat numai persoanelor juridice bugetare).

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,  
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 411.97.54, tel./fax 410.77.36.

Tiparul : Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, tel. 490.65.52, 335.01.11/2178 și 402.21.78,  
E-mail: marketing@ramo.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro