



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 173 (XVII) — Nr. 480

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Marti, 7 iunie 2005

SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE	
Decizia nr. 152 din 17 martie 2005 referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea Codului de procedură civilă.....	1-3
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
619. — Ordin al ministrului finanțelor publice privind aprobarea Normelor metodologice pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice.....	3-32

DECIZII ALE CURȚII CONSTITUȚIONALE

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

DECIZIA Nr. 152

din 17 martie 2005

referitoare la excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea Codului de procedură civilă

Ioan Vida — președinte
Nicolae Cochinescu — judecător
Aspazia Cojocaru — judecător
Constantin Doldur — judecător
Acsinte Gaspar — judecător
Kozsokár Gábor — judecător
Petre Ninosu — judecător
Ion Predescu — judecător

Șerban Viorel Stănoiu — judecător
Aurelia Popa — procuror
Cristina Cătălina Turcu — magistrat-asistent

Pe rol se află soluționarea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea

Codului de procedură civilă, excepție ridicată de Ludmila Martin în Dosarul nr. 2.472/2004 al Tribunalului Tulcea.

La apelul nominal lipsesc părțile, față de care procedura de citare este legal îndeplinită

Magistratul-asistent informează completul de judecată că partea Societatea Comercială „Deltapan” — S.A. din Tulcea a depus la dosar o cerere prin care solicită judecarea în lipsă și respingerea excepției de neconstituționalitate.

Președintele constată cauza în stare de judecată și acordă cuvântul pe fond.

Reprezentantul Ministerului Public pune concluzii de respingere a excepției de neconstituționalitate, arătând că textele de lege criticate produc efecte de la intrarea lor în vigoare pentru viitor, așa încât nu aduc atingere art. 15 alin. (2) din Constituție privind neretroactivitatea legii.

CURTEA,

având în vedere actele și lucrările dosarului, reține următoarele:

Prin Încheierea din 13 octombrie 2004, pronunțată în **Dosarul nr. 2.472/2004, Tribunalul Tulcea a sesizat Curtea Constituțională cu excepția de neconstituționalitate a art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea Codului de procedură civilă, excepție ridicată de Ludmila Martin într-o cauză având ca obiect un litigiu de muncă.**

În motivarea excepției de neconstituționalitate autorul consideră că textele de lege criticate contravin prevederilor art. 15 alin. (2) din Constituție, întrucât modifică retroactiv normele cuprinse în Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 58/2003 care reglementau competența generală a Înaltei Curți de Casație și Justiție în ce privește soluționarea recursurilor.

Tribunalul Tulcea apreciază că excepția de neconstituționalitate este neîntemeiată, deoarece textele de lege criticate se aplică de la momentul în care intră în vigoare pentru viitor.

Potrivit dispozițiilor art. 30 alin. (1) din Legea nr. 47/1992, încheierea de sesizare a fost comunicată președinților celor două Camere ale Parlamentului, Guvernului și Avocatului Poporului, pentru a-și exprima punctele de vedere asupra excepției de neconstituționalitate ridicate.

Guvernul consideră că excepția de neconstituționalitate este neîntemeiată, întrucât textele de lege criticate nu reglementează aplicarea retroactivă a legii noi, ci instituie principiul aplicării imediate a dispozițiilor acesteia, prin derogare de la prevederile art. 725 alin. 2 teza întâi din Codul de procedură civilă. Modificarea competenței instanțelor de judecată și stabilirea unor norme tranzitorii s-a făcut cu respectarea dispozițiilor art. 126 alin. (2) din Constituție.

Avocatul Poporului apreciază că prevederile legale criticate nu au caracter retroactiv, ci sunt de imediată

aplicare și produc efecte pentru viitor, constituind opțiunea legiuitorului în ceea ce privește instituirea unor reguli noi de procedură aplicabile recursurilor aflate pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. În acest sens este invocată jurisprudența Curții Constituționale, de exemplu deciziile nr. 73 din 6 martie 2001, nr. 330 din 27 noiembrie 2001 și nr. 458 din 2 decembrie 2003.

Președinții celor două Camere ale Parlamentului nu au comunicat punctele lor de vedere asupra excepției de neconstituționalitate ridicate.

CURTEA,

examinând încheierea de sesizare, punctele de vedere ale Guvernului și Avocatului Poporului, raportul întocmit de judecătorul-raportor, concluziile procurorului, dispozițiile legale criticate, raportate la prevederile Constituției, precum și dispozițiile Legii nr. 47/1992, reține următoarele:

Curtea Constituțională a fost legal sesizată și este competentă, potrivit dispozițiilor art. 146 lit. d) din Constituție, precum și celor ale art. 1 alin. (2), art. 2, art. 3, art. 10 și art. 29 din Legea nr. 47/1992, să soluționeze excepția de neconstituționalitate ridicată.

Obiectul excepției de neconstituționalitate îl constituie dispozițiile art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea Codului de procedură civilă, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 470 din 26 mai 2004, care au următorul cuprins: *„(1) Recursurile împotriva hotărârilor date fără drept de apel potrivit legii în vigoare la data pronunțării lor și aflate pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție se trimit spre judecată instanțelor imediat superioare celor care au pronunțat hotărârea în primă instanță.*

.....
(3) Recursurile prevăzute la alin. (1) și (2), a căror admisibilitate în principiu nu a fost examinată până la data intrării în vigoare a prezentei legi, se scot de pe rol și se trimit, pe cale administrativă, instanțelor devenite competente să le judece, iar în cazul în care admisibilitatea în principiu a fost examinată, se trimit prin declinarea competenței, prin încheiere irevocabilă, dată în camera de consiliu, fără citarea părților.“

Aceste dispoziții sunt considerate de autorul excepției ca fiind neconstituționale în raport cu prevederile art. 15 alin. (2) din Constituție, care au următorul conținut: *„Legea dispune numai pentru viitor, cu excepția legii penale sau contravenționale mai favorabile“.*

Examinând excepția de neconstituționalitate, Curtea constată că textele de lege criticate au un caracter tranzitoriu, constituind, pe de-o parte, o aplicare a regulii generale consacrate de art. 725 alin. 1 din Codul de procedură civilă, potrivit căreia dispozițiile procedurale sunt de imediată aplicare, iar, pe de altă parte, o derogare de la excepția instituită prin alin. 2 al aceluiași articol, care, în materie de competență, consacră ultraactivitatea legii vechi. Procedând ca atare, legiuitorul a acționat în limitele

competenței sale constituționale, prevăzută de art. 126 alin. (2) din Legea fundamentală.

Totodată, soluția legislativă adoptată nu are caracter retroactiv, în condițiile în care, așa cum rezultă din ipoteza normei, își limitează aplicarea exclusiv la recursurile aflate

pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție, așadar în curs de soluționare după intrarea în vigoare a noii reglementări care, astfel, înțelege să guverneze de îndată, în limitele domeniului său temporal de incidență.

Pentru considerentele expuse mai sus, în temeiul art. 146 lit. d) și al art. 147 alin. (4) din Constituție, al art. 1—3, al art. 11 alin. (1) lit. A. d) și al art. 29 din Legea nr. 47/1992,

CURTEA CONSTITUȚIONALĂ

În numele legii

DECIDE:

Respinge excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor art. II alin. (1) și (3) din Legea nr. 195/2004 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 58/2003 privind modificarea și completarea Codului de procedură civilă, excepție ridicată de Ludmila Martin în Dosarul nr. 2.472/2004 al Tribunalului Tulcea.

Definitivă și general obligatorie.

Pronunțată în ședința publică din data de 17 martie 2005.

PREȘEDINTELE CURȚII CONSTITUȚIONALE,
prof. univ. dr. **IOAN VIDA**

Magistrat-asistent,
Cristina Cătălina Turcu

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN

privind aprobarea Normelor metodologice pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice

În baza prevederilor art. 2, 3, 19 și 24 din Legea datoriei publice nr. 313/2004, având în vedere prevederile Hotărârii Guvernului nr. 2.415/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii datoriei publice nr. 313/2004,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Prevederile prezentului ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Ionel Popescu

București, 16 mai 2005.
Nr. 619.

**NORME METODOLOGICE
pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice**

**CAPITOLUL I
Înregistrarea datoriei publice**

1. În conformitate cu art. 24 din Legea datoriei publice nr. 313/2004 Ministerul Finanțelor Publice are obligația de a ține registre în care sunt înscrise date privind datoria publică a României.

2. Registrul datoriei publice reprezintă baza de date organizată pe suport magnetic și/sau hârtie care evidențiază situația datoriei publice în ordine cronologică și cuprinde informații privind împrumuturile contractate direct și garanțiile acordate, inclusiv valoarea acestora, nivelul ratelor dobânzilor, comisioanelor precum și alte informații.

Registrul datoriei publice are următoarele componente, prevăzute în Anexa 1, după cum urmează:

a. subregistrul datoriei publice guvernamentale interne, din care:

a.1. subregistrul datoriei publice guvernamentale interne directe;

a.2. subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate, din care:

a.2.1. subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate pentru credite interne;

a.2.2. subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate în baza legilor speciale

b. subregistrul datoriei publice guvernamentale externe, din care:

b.1. subregistrul datoriei publice guvernamentale externe directe;

b.2. subregistrul datoriei publice guvernamentale externe garantate;

c. subregistrul datoriei publice locale interne, din care:

c.1. subregistrul datoriei publice locale interne directe;

c.2. subregistrul datoriei publice locale interne garantate;

d. subregistrul datoriei publice locale externe, din care:

d.1. subregistrul datoriei publice locale externe directe;

d.2. subregistrul datoriei publice locale externe garantate.

3. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne

a.1. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne directe evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale statului, provenind din împrumuturi contractate direct de stat, de la persoane fizice sau juridice rezidente în România, în lei sau în valuta, în conformitate cu Legea datoriei publice nr. 313/2004 sau ale altor legi speciale, inclusiv sumele utilizate temporar din disponibilitățile contului curent general al Trezoreriei Statului pentru finanțarea temporară a deficitelor bugetare. Acest subregistru se ține în format electronic.

a.2. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate, din care:

a.2.1. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate pentru credite interne evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale statului, provenind din împrumuturi garantate de stat contractate de la persoane fizice sau juridice rezidente în România, în lei sau în valută.

Împrumuturile interne contractate de autoritățile administrației publice locale și garantate de stat se înregistrează în subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate.

*) Anexa este reprodusă în facsimil.

a.2.2. Subregistru datorie publice guvernamentale interne garantate în baza legilor speciale evidențiază în ordine cronologică toate angajamentele statului a căror garantare a fost stabilită prin lege specială.

4. Subregistru datorie publice guvernamentale externe

b.1. Subregistru datorie publice guvernamentale externe directe evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale statului, provenind din împrumuturi contractate direct de stat de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.

b.2. Subregistru datorie publice guvernamentale externe garantate evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale statului, provenind din împrumuturi garantate de stat contractate de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.

Informațiile privind datoria publică guvernamentală externă sunt ținute și actualizate periodic de Ministerul Finanțelor Publice și de Banca Națională a României în sistem computerizat, într-o bază de date comună.

Împrumuturile externe contractate de unitățile administrativ-teritoriale și garantate de stat, precum și împrumuturile externe contractate de stat și subîmprumutate de stat unităților administrativ-teritoriale sau după caz agenților economici sau serviciilor publice subordonate acestora se înregistrează în subregistru datorie publice guvernamentale externe garantate, respectiv în subregistru datorie publice guvernamentale externe directe.

5. Subregistru datorie publice locale interne

c.1. Subregistru datorie publice locale interne directe evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale autorităților administrației publice locale, provenind din împrumuturi contractate direct de acestea de la persoane fizice sau juridice rezidente în România.

c.2. Subregistru datorie publice locale interne garantate evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale autorităților administrației publice locale, provenind din garantarea împrumuturilor interne contractate de agenții economici și servicii publice din subordinea autorităților administrației publice locale de la persoane fizice sau juridice rezidente în România.

6. Subregistru datorie publice locale externe

d.1. Subregistru datorie publice locale externe directe evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale autorităților administrației publice locale provenind din împrumuturile contractate direct de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.

d.2. Subregistru datorie publice locale externe garantate evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale autorităților administrației publice locale, provenind din garanțiile emise de acestea pentru împrumuturi externe contractate de agenții economici și serviciile publice din subordinea acestora de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.

7. Înregistrările în Subregistrele datorie publice locale se efectuează în ordine cronologică, pe baza raportărilor transmise Ministerului Finanțelor Publice de către autoritățile administrației publice locale, potrivit prevederilor art. 24 alin. (3) din Legea nr. 313/2004 și ale art. 58 alin. (8) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 45/2003 privind finanțele publice locale, aprobată prin Legea nr. 108/2004, cu modificări ulterioare, și ale prezentului ordin.

8. Registrele cuprind date privind:

- valoarea împrumuturilor contractate direct/ garanțiilor acordate de către stat sau de autoritățile administrației publice locale,
- valuta împrumutului,

- denumirea creditorului și a împrumutatului,
- numărul acordului de împrumut/acordului de împrumut subsidiar/convenției de garantare,
- nivelul ratelor dobânzilor și al comisioanelor,
- durata împrumutului și perioada de grație, precum și
- alte informații considerate utile pentru identificarea și individualizarea împrumuturilor respective.

9. Subregistrele datoriei publice se tipăresc în format A3 și se leagă în registre de 200 de file. În aceste registre nu se admit ștersături, corecturi și completări fără confirmarea prin numele și prenumele în clar, fără semnătura persoanelor care operează modificarea și fără precizarea datei la care s-au efectuat ștersătura, corectura și/sau completarea.

10. Registrele datoriei publice locale, ținute la nivel local

Pentru evidențierea datoriei publice locale provenite din contractarea directă de împrumuturi interne și externe de către autoritățile administrației publice locale sau din garantarea de către acestea a împrumuturilor interne și externe contractate de agenții economici și serviciile publice din subordinea acestora, potrivit prevederilor Legii datoriei publice nr. 313/2004 și ale art. 58 alin. (4) și (6) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 45/2003 privind finanțele publice locale, aprobată prin Legea nr. 108/2004, cu modificările ulterioare, autoritățile administrației publice locale au obligația de a înființa sau, după caz, de a menține registrul de evidență a datoriei publice locale și registrul garanțiilor locale, prevăzute în Anexa nr. 8.

Registrul de evidență a datoriei publice locale este documentul care evidențiază situația datoriei publice locale contractate direct de autoritatea administrației publice locale, în ordine cronologică, și care are două componente:

- Subregistrul datoriei publice interne locale a autorității publice locale;
- Subregistrul datoriei publice externe locale a autorității publice locale.

Registrul garanțiilor locale este documentul care evidențiază situația garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale, în ordine cronologică, și care are două componente:

- Subregistrul garanțiilor locale pentru împrumuturi interne, acordate de autoritatea administrației publice locale;
- Subregistrul garanțiilor locale pentru împrumuturi externe, acordate de autoritatea administrației publice locale.

Pentru raportarea către Ministerului Finanțelor Publice a împrumuturilor interne/externe contractate direct de unitățile administrativ-teritoriale, fără garanția statului, precum și a garanțiilor emise de acestea, cu autorizarea prealabilă a Comisiei de Autorizare a Împrumuturilor Locale, se întocmește "Situația privind împrumutul intern/extern contractat direct, fără garanția statului sau garantat de autoritatea administrației publice locale" după modelul de formular din Anexa nr. 3, pe baza înregistrărilor efectuate de autoritățile administrației publice locale în propriul registru de evidență a datoriei publice locale sau în registrul garanțiilor locale, după caz.

În Registrul datoriei publice locale și în Registrul garanțiilor locale nu se admit ștersături, corecturi și completări fără confirmarea prin numele și prenumele în clar, fără semnătura persoanei care ține aceste registre și fără precizarea datei la care s-au efectuat ștersătura, corectura și/ sau completarea.

Numirea persoanei care va ține Registrul datoriei publice locale și Registrul garanțiilor locale, precum și înlocuirea acesteia se vor face prin hotărâre a consiliului local al comunelor, orașelor, municipiilor și sectoarelor Municipiului București, consiliului județean sau Consiliului General al Municipiului București, după caz.

CAPITOLUL II

Modalitatea de raportare a datoriei publice

1. Beneficiarii de împrumuturi interne și/sau externe, contractate și/sau garantate de stat, au obligația de a transmite Ministerului Finanțelor Publice copii de pe fiecare document primar care atestă contractarea/angajarea împrumutului sau orice act adițional la contractul de împrumut, dacă au fost aduse modificări la acesta.

Beneficiarii de împrumuturi care constituie datoria publică guvernamentală, în conformitate cu prevederile art. 2 pct. 2 din Legea datoriei publice nr. 313/2004, vor raporta, pâna la data de 15 ale lunii de raportare, informații pentru luna anterioară, corespunzător următoarelor formulare (Anexa nr. 2):

- Formularul 1 – “Raport privind împrumuturile primite”;
- Formularul 1A – “Scadențarul estimativ al tragerilor și al plăților aferente împrumutului”;
- Formularul 2 – “Situția împrumutului la data de....”

a) Cerințe generale de completare a formularelor

Completarea formularelor se va face cu respectarea strictă a machetelor și a normelor de completare.

Raportarea se va face împrumut cu împrumut, cu specificarea numărului atribuit în subregistru respectiv.

Formularele vor fi completate în concordanță cu prevederile acordului de împrumut direct, garantat, acordul de împrumut subsidiar/acordul de împrumut subsidiar și de garanție, după caz încheiate, cu datele din evidența contabilă proprie a beneficiarilor sau cu alte documente aprobate legal, care se referă la împrumuturile care fac obiectul raportărilor.

La rândul "Agent economic raportor/Autoritatea administrației publice locale raportoare" se va completa denumirea exactă și completă a instituției publice, a agentului economic sau a autorității administrației publice locale, semnatar(ă) al acordului de împrumut subsidiar sau convenție de garantare.

Raportarea se face de către semnatarul acordului de împrumut subsidiar sau convenție de garantare, chiar dacă acesta, la rândul lui, încheie subcontracte cu alți beneficiari finali ai împrumutului.

b) Modul de completare este cel redat pe versoul fiecărei file a formularelor.

Formularul 1 și Formularul 1A se completează și, împreună cu acordul de împrumut, se transmit Ministerului Finanțelor Publice în termen de 15 zile de la data intrării în vigoare a acordului de împrumut respectiv/ a fiecărui amendament la acordul de împrumut, cu excepția titlurilor de stat lansate de Ministerul Finanțelor Publice pentru care înregistrarea se realizează de direcția de specialitate din minister.

Formularul 2 se întocmește și se raportează lunar, în termen de 15 zile de la închiderea lunii de raportare. Acest formular se raportează și în cazul în care pentru fiecare trageră există câte o schemă de rambursare, cu mențiunea că este aferent tragerii respective.

2. În termen de 15 zile de la data intrării în vigoare a contractului și/sau acordului de garantare de împrumuturi interne și externe, autoritățile administrației publice locale au obligația de a transmite la Ministerul Finanțelor Publice copii de pe fiecare acord de împrumut/scrisoare de garantare a împrumutului/ fiecare act adițional la acordul de împrumut/acordul de garantare a împrumutului și, în copie, înregistrarea documentelor menționate în Subregistru datorii publice locale interne și în Subregistru datorii publice locale externe, după caz.

În conformitate cu art.24 alin. (3) din Legea datoriei publice nr. 313/2004, pe perioada utilizării și rambursării împrumutului contractat/garantat, autoritățile administrației publice locale vor transmite Ministerului Finanțelor Publice, lunar, până la data de 15 ale lunii informații pentru luna anterioară prin formularul pentru raportarea împrumuturilor interne/externe contractate direct de autoritățile administrației publice locale, fără garanția statului, precum și a garanțiilor acordate de acestea prezentat în Anexa nr.3.

3. Nerespectarea termenului de raportare constituie contravenție și se sancționează cu amenzi prevăzute la art. 25 alin. (2) din Legea datoriei publice nr. 313/2004.

Răspunderea pentru realitatea, corectitudinea și exactitatea datelor care stau la baza înregistrărilor făcute de Ministerul Finanțelor Publice revine furnizorilor de informații.

CAPITOLUL III

Structura Contului general al datoriei publice

1. În conformitate cu art. 19 litera j) din Legea datoriei publice nr. 313/2004, Ministerul Finanțelor Publice întocmește anual Contul general al datoriei publice, care se anexează la Contul general anual de execuție al bugetului de stat. Contul general al datoriei publice cuprinde contul general al datoriei publice guvernamentale și contul general al datoriei publice locale.

2. Contul general al datoriei publice guvernamentale cuprinde contul general al datoriei publice guvernamentale directe și situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturile interne și externe.

3. Contul general al datoriei publice guvernamentale directe se întocmește în structura prevăzută în Anexa nr. 4, astfel:

- *Contul datoriei publice guvernamentale interne directe* cuprinde împrumuturile contractate direct de stat, de la persoane fizice sau juridice rezidente în România, în lei sau în valută, în conformitate cu Legea datoriei publice nr. 313/2004 sau ale altor legi speciale, inclusiv sumele utilizate temporar din disponibilitățile contului curent general al Trezoreriei Statului pentru finanțarea temporară a deficitelor bugetare, și se raportează în următoarea structură:

A) Certificate de trezorerie, din care:

- 1) în lei ;
- 2) în valută;

B) Obligațiuni de stat, din care:

- 1) în lei;
- 2) în valuta;

C) Alte împrumuturi, din care:

- 1) Împrumuturi din contul general al trezoreriei statului pentru finanțarea temporară a deficitului bugetului de stat;
- 2) Împrumuturi aprobate pe bază de legi speciale

- *Contul datoriei publice guvernamentale externe directe* cuprinde împrumuturile externe contractate direct de stat, de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România, și se va raporta în următoarea structură:

A) împrumuturi externe contractate în numele statului de Ministerul Finanțelor Publice și de Banca Națională a României și administrate de BNR;

B) împrumuturi externe derulate prin trezoreria centrală a statului;

C) alte împrumuturi externe.

Datele din contul general al datoriei publice guvernamentale interne directe și din contul general al datoriei publice guvernamentale externe directe se completează astfel:

a) *Contul datoriei publice guvernamentale interne directe:*

- coloana 1 se completează cu denumirea împrumuturilor contractate de stat în cadrul fiecărei grupe;
 - în coloana 2 se înscrie perioada pentru care a fost contractat împrumutul;
 - în coloana 3 se înscrie soldul înregistrat la începutul anului, la valoare istorică, atât la nivel total, cât și pentru fiecare grupă și categorie de împrumut. Aceste date corespund cu soldul împrumuturilor raportate în contul general al datoriei publice guvernamentale interne directe din anul precedent celui de raportare;
 - în coloana 4 se înscrie soldul împrumuturilor interne, înregistrat la începutul anului, reevaluat. Împrumuturile interne în valută vor fi reevaluate la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil în ultima zi a anului anterior celui de raportare;
 - coloanele 5 și 6 cuprind împrumuturile noi contractate de stat în exercițiul financiar respectiv, precum și rambursările/refinanțările efectuate în cursul anului pentru care se raportează execuția;
 - coloana 7 cuprinde soldul împrumuturilor la finele anului de raportare, la valoare istorică;
 - coloana 8 cuprinde soldul împrumuturilor la finele anului de raportare, reevaluat. Împrumuturile interne în valută vor fi reevaluate la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil în ultima zi a anului de raportare;
- b) *Contul datoriei publice guvernamentale externe directe:*
- coloana 1 se completează cu denumirea împrumuturilor externe, a actelor normative de aprobare, destinația împrumuturilor externe, precum și cu denumirea creditorului. Împrumuturile se înscriu în ordinea cronologică din cadrul grupelor prevăzute în anexă;
 - în coloana 2 se înscrie perioada de angajare a împrumutului contractat;
 - în coloana 3 se înscrie valuta în care s-au efectuat tranzacțiile;
 - coloanele 4 și 5 cuprind soldul împrumutului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
 - în coloana 6 se înscriu tragerile din împrumuturile externe, respectiv sumele primite efectiv, în valuta tranzacțiilor;
 - în coloana 7 se raportează rambursările de capital din împrumuturile externe contractate și primite, în valuta tranzacțiilor;
 - în coloana 8 se stabilește soldul în valuta tranzacțiilor pentru fiecare împrumut, ca diferență între soldul de la începutul anului (coloana 4) plus tragerile (coloana 6), mai puțin rambursările (coloana 7);
 - în coloana 9 se înscrie contravaloarea în lei a soldului împrumutului extern, stabilită la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
 - lit. A, total în valutele tranzacțiilor, se completează astfel:
 - în coloanele 4 și 8 se înscrie soldul împrumuturilor externe, totalizat pe feluri de valute ale tranzacțiilor, și anume: dolar S.U.A., JPY, EURO, etc.;
 - în coloanele 5 și 9 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
 - lit. A, total în EURO și în lei, se completează la coloanele 4 și 8 în EURO, iar la coloanele 5 și 9 în lei;

- totalul în EURO se stabilește astfel: valutele se transformă în EURO la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO;

- totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar lei/EURO, comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare;

- lit. B și C se completează conform precizărilor cuprinse la lit. A;

- lit. D, totalul datoriei în valutele tranzacțiilor, se completează conform specificațiilor cuprinse la lit. A, total în valutele tranzacțiilor;

- lit. E, totalul datoriei în EURO și în lei, se completează conform precizărilor cuprinse la lit. A, total în EURO și în lei.

4. Situația garanțiilor guvernamentale pentru creditele interne și externe include:

a) *Situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturile interne, care va cuprinde valoarea garanțiilor emise de Ministerul Finanțelor Publice, în numele și în contul statului, pentru împrumuturile contractate de la persoane fizice sau juridice rezidente în România, incluzând garanțiile emise de stat în baza legilor speciale.*

b) *Situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturile externe, care va cuprinde valoarea garanțiilor emise de Ministerul Finanțelor Publice, în numele și în contul statului, pentru împrumuturile contractate de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.*

Situația garanțiilor de stat pentru împrumuturile interne și externe se întocmește în structura prezentată în Anexa nr. 5, astfel:

I. Situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturile interne:

I.1. Garanții pentru împrumuturile interne contractate în lei:

- coloana 1 cuprinde numărul garanției în ordinea acordării;

- coloana 2 cuprinde baza legală pentru acordarea garanției, denumirea beneficiarului garanției și a creditorului;

- coloana 3 cuprinde termenul de valabilitate a garanției;

- coloana 4 cuprinde valoarea garanției emise pentru împrumutul contractat;

- coloana 5 se completează cu soldul creditului la începutul anului de raportare și care trebuie să corespundă cu cel raportat la finele anului precedent;

- în coloana 6 se raportează tragerile efectiv primite din împrumuturile interne, iar în coloana 7, rambursările din credite interne efectuate în cursul anului de raportare;

- coloana 8 se completează cu soldul la finele anului de raportare, calculat ca diferență între soldul inițial (coloana 5) plus intrările din credit (coloana 6), mai puțin rambursările de rate de capital (coloana 7).

- lit. A, total garanții pentru credite contractate de agenți economici se completează col. 4, col.5 și col. 8 cu totalul rezultat din adunarea datelor respective;

- lit. B, garanții pentru credite contractate de autoritățile administrației publice centrale se completează col. 4, col.5 și col. 8 cu totalul rezultat din adunarea datelor respective;

- lit. C, garanții pentru credite contractate de autoritățile administrației publice locale se completează col. 4, col.5 și col. 8 cu totalul rezultat din adunarea datelor respective.

- lit. D, total în lei, se completează col. 4, col.5 și col. 8 cu totalul rezultat din adunarea datelor respective

I.2. Garanții pentru credite interne contractate în valută:

- coloana 1 se completează cu numărul garanției în ordinea acordării;

- coloana 2 se completează cu baza legală pentru acordarea garanției, cu denumirea beneficiarului garanției și a băncii sau instituției creditoare;

- în coloana 3 se completează cu termenul de valabilitate a garanției;
- în coloana 4 se înscrie valuta de contract sau a tranzacției;
- coloanele 5 și 6 cuprind valoarea garanției emise în valuta de contract și, respectiv, în lei. Echivalentul în lei se va calcula la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- coloanele 7-12 se completează cu informații referitoare la credit;
- coloanele 7 și 8 cuprind soldul creditului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
- în coloana 9 se înscriu tragerile efectiv primite în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 10 se raportează rambursările de rate de capital efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 11 se stabilește soldul în valuta tranzacțiilor pentru fiecare credit, ca diferență între soldul de la începutul anului (coloana 7) plus tragerile efectuate (coloana 9), mai puțin rambursările de rate de capital (coloana 10);
- în coloana 12 se înscrie contravaloarea în lei a soldului final al creditului, calculată la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- lit. A, totalul în valută se completează astfel:
 - în coloanele 5, 7 și 11 se înscrie soldul creditelor, totalizat pe feluri de valute, și anume: dolar S.U.A., JPY, CAD, EURO etc.;
 - în coloanele 6, 8 și 12 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
- lit. B, totalul în EURO și în lei se completează în coloanele 5, 7 și 11 în EURO, iar în coloanele 6, 8 și 12, în lei:
 - totalul în EURO se stabilește astfel: valutele cu excepția dolarilor, se transformă în dolari S.U.A. la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO, excepție făcând creditele pentru care creditorul a comunicat echivalentul în EURO la curs istoric;
 - totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare.

I.3. Garantii guvernamentale acordate în baza legilor speciale:

- coloana 1 cuprinde actele normative în baza cărora au fost emise garanțiile;
- coloana 2 se va completa cu soldul garanțiilor emise în lei, soldul garanțiilor emise în valută, precum și cu echivalentul în lei al acestora, care trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
- coloana 3 se va completa cu valoarea în lei sau în valută după caz, a garanțiilor emise în cursul anului de raportare;
- coloana 4 se va completa cu ieșiri în cursul anului în contul garanțiilor emise în lei, respective în valută;
- coloana 5 se va completa cu valoarea garanțiilor stinse prin anulare;
- coloana 6 se va completa cu valoarea garanțiilor executate pentru care plata s-a făcut din alocații bugetare sau din alte surse legal constituite;
- coloana 7 cuprinde soldul garanțiilor la finele anului de raportare emise în lei, soldul garanțiilor emise în valută, precum și echivalentul în lei al acestora, calculat utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare.

- lit. A, total garanții emise în lei;
- lit. B, total garanții emise în valută;
- lit. C, total echivalent în lei.

II. Situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturi externe:

- se completează similar cu Situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturi interne contractate în valută.

Împrumuturile externe contractate de unitățile administrativ-teritoriale sau agenții economici sau serviciilor publice subordonate acestora, după caz, și garantate de stat, precum și împrumuturile externe subîmprumutate de stat unităților administrativ-teritoriale se vor înregistra în situația garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturi externe, respectiv în contul datoriei publice guvernamentale externe directe.

5. Modul de completare a contului datoriei publice guvernamentale

Contul datoriei publice guvernamentale interne se completează pe baza datelor din contabilitatea generală a trezoreriei statului.

Contul datoriei publice guvernamentale externe se completează pe baza:

- datelor din contabilitatea generală a trezoreriei statului pentru împrumuturile externe care se gestionează de Ministerul Finanțelor Publice (MFP), puse de acord cu datele din evidența tehnico-operativă a MFP;
- datelor raportate de Banca Națională a României pentru împrumuturile externe contractate de aceasta în numele statului;
- datelor raportate de ordonatorii principali de credite, regii autonome și societăți comerciale, care utilizează împrumuturi externe prin delegare de competență acordată de Ministerul Finanțelor Publice.

Situația garanțiilor guvernamentale pentru credite interne și externe se completează pe baza datelor din evidența proprie tehnico-operativă a Ministerului Finanțelor Publice, în ceea ce privește garanțiile guvernamentale.

Contul general al datoriei publice guvernamentale se întocmește de către direcțiile de resort din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, împreună cu Banca Națională a României.

Contul general al datoriei publice guvernamentale este însoțit de un raport în care se analizează principalele probleme legate de nivelul datoriei publice guvernamentale directe și al serviciului datoriei publice guvernamentale directe.

6. Contul general al datoriei publice locale cuprinde contul datoriei publice locale directe și situația garanțiilor locale pentru împrumuturi interne și externe.

7. Contul general al datoriei publice locale directe se întocmește în structura prevăzută în Anexa nr. 6, astfel:

a) *Contul datoriei publice locale interne directe* cuprinde împrumuturile interne contractate direct de unitățile administrativ-teritoriale, prin autoritățile administrației publice locale, de la persoane fizice sau juridice rezidente în România.

b) *Contul datoriei publice locale externe directe* cuprinde împrumuturile externe contractate direct de unitățile administrativ-teritoriale, prin autoritățile administrației publice locale, de la persoane fizice sau juridice nerezidente în România.

Datele din contul general al datoriei publice locale interne directe și din contul general al datoriei publice locale externe directe se completează astfel:

a) *Contul datoriei publice locale interne directe:*

- coloana 1 se completează cu denumirea împrumuturilor interne, din care să rezulte atât destinația acestora, conform hotărârilor adoptate de consiliile județene sau locale și a hotărârilor de autorizare ale Comisiei de Autorizare a Împrumuturilor

Locale, cât și denumirea împrumutătorului. Împrumuturile se înscriu în ordine cronologică;

- în coloana 2 se înscrie perioada de angajare a împrumutului contractat;
- în coloana 3 se înscrie valuta în care s-au efectuat tranzacțiile;
- coloanele 4 și 5 cuprind soldul împrumutului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
- în coloana 6 se înscriu tragerile din împrumuturile interne, respectiv sumele primite efectiv, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 7 se raportează rambursările de capital din împrumuturile interne contractate și primite, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 8 se stabilește soldul la sfârșitul anului în valuta tranzacțiilor, pentru fiecare împrumut, ca diferență dintre suma soldului de la începutul anului (coloana 4) cu tragerile (coloana 6) și rambursările (coloana 7);
- în coloana 9 se înscrie contravaloarea în lei a soldului împrumutului intern la sfârșitul anului, stabilită la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- lit. A, titluri de valoare – obligațiuni municipale, din care :
 - în lei, în coloanele 5 și 9 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
 - în valută, în coloanele 4 și 8 se înscrie soldul împrumuturilor, totalizat pe feluri de valute ale tranzacțiilor, și anume: dolari S.U.A., EURO, etc.;
- lit. B, împrumuturi de la societăți comerciale bancare sau de la alte instituții de credit, din care :
 - în lei, în coloanele 5 și 9 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
 - în valută, în coloanele 4 și 8 se înscrie soldul împrumuturilor, totalizat pe feluri de valute ale tranzacțiilor, și anume: dolari S.U.A., EUR, etc.;
- lit. C, totalul în valutele tranzacțiilor, se completează astfel:
 - în coloanele 4 și 8 se înscrie soldul împrumuturilor externe, totalizat pe feluri de valute ale tranzacțiilor, și anume: dolari S.U.A., EUR, etc.;
 - în coloanele 5 și 9 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
- lit. D, totalul în EURO și în lei se completează la coloanele 4 și 8 în EURO, iar la coloanele 5 și 9 în lei, astfel:
 - totalul în EURO se stabilește astfel: valutele, cu excepția EURO, se transformă în EURO la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO;
 - totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar lei/EURO, comunicat de Banca Națională României și valabil pentru ultima zi a anului de raportare.

b) *Contul datoriei publice locale externe directe:*

- coloana 1 se completează cu denumirea împrumuturilor externe, din care să rezulte atât destinația acestora, conform hotărârilor adoptate de consiliile județene sau locale și a hotărârilor de autorizare ale Comisiei de Autorizare a Împrumuturilor Locale, cât și denumirea împrumutătorului. Împrumuturile se înscriu în ordine cronologică;
- în coloana 2 se înscrie perioada de angajare a împrumutului contractat;
- în coloana 3 se înscrie valuta în care s-au efectuat tranzacțiile;

- coloanele 4 și 5 cuprind soldul împrumutului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
- în coloana 6 se înscriu tragerile din împrumuturile externe, respectiv sumele primite efectiv, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 7 se raportează rambursările de capital din împrumuturile externe, în valuta tranzacțiilor;
- în coloana 8 se stabilește soldul la sfârșitul anului în valuta tranzacțiilor, pentru fiecare împrumut, ca diferență dintre suma soldului de la începutul anului (coloana 4) cu tragerile (coloana 6) și rambursările (coloana 7);
- în coloana 9 se înscrie contravaloarea în lei a soldului împrumutului extern la sfârșitul anului, stabilită la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- lit. A, totalul în valutele tranzacțiilor, se completează astfel:
 - în coloanele 4 și 8 se înscrie soldul împrumuturilor externe, totalizat pe feluri de valute ale tranzacțiilor, și anume: dolari S.U.A., EURO, etc.;
 - în coloanele 5 și 9 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea datelor respective;
- lit. B, totalul în EURO și în lei se completează la coloanele 4 și 8 în EURO, iar la coloanele 5 și 9 în lei, astfel:
 - totalul în EURO se stabilește astfel: valutele, cu excepția EURO, se transformă în EURO la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO;
 - totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar lei/EURO, comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare.

8. Situația garanțiilor locale emise pentru împrumuturile interne și externe include:

- a) *Situația garanțiilor locale pentru împrumuturile interne*, care va cuprinde valoarea garanțiilor emise de unitățile administrativ-teritoriale pentru împrumuturile interne contractate de agenții economici și serviciile publice din subordinea unităților administrativ-teritoriale.
- b) *Situația garanțiilor locale pentru împrumuturile externe*, care va cuprinde valoarea garanțiilor emise de unitățile administrativ-teritoriale pentru împrumuturile externe contractate de agenții economici și serviciile publice din subordinea unităților administrativ-teritoriale.

Situația garanțiilor locale pentru împrumuturile interne și externe se întocmește în structura prezentată în Anexa nr. 7, astfel:

- a) *Situația garanțiilor locale pentru împrumuturile interne* se completează astfel:
 - coloana 1 se completează cu numărul garanției în ordinea acordării;
 - coloana 2 se completează cu baza legală pentru acordarea garanției (hotărârea consiliului județean sau local, după caz, și hotărârea de autorizare), cu denumirea beneficiarului garanției și a împrumutătorului;
 - coloana 3 se completează cu termenul de valabilitate a garanției;
 - în coloana 4 se înscrie valuta de contract sau a tranzacției;
 - coloanele 5 și 6 cuprind valoarea garanției emise în valuta de contract și, respectiv, în lei. Echivalentul în lei se va calcula la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;

- coloanele 7-12 se completează cu informații referitoare la împrumut:
 - (1) coloanele 7 și 8 cuprind soldul împrumutului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
 - (2) în coloana 9 se înscriu tragerile efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;
 - (3) în coloana 10 se raportează rambursările de rate de capital efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;
 - (4) în coloana 11 se stabilește soldul împrumutului la sfârșitul anului, în valuta tranzacțiilor, pentru fiecare împrumut, ca diferență dintre suma soldului de la începutul anului (coloana 7) cu tragerile efectuate (coloana 9) și rambursările de rate de capital (coloana 10);
 - (5) în coloana 12 se înscrie contravaloarea în lei a soldului împrumutului la sfârșitul anului, calculată la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- lit. A, total în lei, în coloanele 6, 8 și 12 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea valorilor respective;
- lit. B, totalul în valută se completează astfel:
 - 1) în coloanele 5, 7 și 11 se înscrie valoarea împrumuturilor, totalizată pe feluri de valute, și anume: dolari S.U.A., EURO, etc.;
 - 2) în coloanele 6, 8 și 12 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea valorilor respective;
- lit. C, totalul în EURO și în lei se completează în coloanele 5, 7 și 11 în EURO, iar în coloanele 6, 8 și 12, în lei, astfel:
 - 1) totalul în EURO se stabilește astfel: valutele, cu excepția EURO, se transformă în EURO la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO, cu excepția împrumuturilor pentru care împrumutătorul a comunicat echivalentul în EURO la curs istoric;
 - 2) totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare.
- b) **Situația garanțiilor locale pentru împrumuturile externe** se completează astfel:
 - coloana 1 se completează cu numărul garanției în ordinea acordării;
 - coloana 2 se completează cu baza legală pentru acordarea garanției (hotărârea consiliului județean sau local, după caz, și hotărârea de autorizare), cu denumirea beneficiarului garanției și a împrumutătorului;
 - coloana 3 se completează cu termenul de valabilitate a garanției;
 - în coloana 4 se înscrie valuta de contract sau a tranzacției;
 - coloanele 5 și 6 cuprind valoarea garanției emise în valuta de contract și, respectiv, în lei. Echivalentul în lei se va calcula la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- coloanele 7-12 se completează cu informații referitoare la împrumut:
 - (1) coloanele 7 și 8 cuprind soldul împrumutului la începutul anului, în valuta tranzacțiilor și, respectiv, în lei. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;
 - (2) în coloana 9 se înscriu tragerile efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;

(3) în coloana 10 se raportează rambursările de rate de capital efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor;

(4) în coloana 11 se stabilește soldul împrumutului la sfârșitul anului, în valuta tranzacțiilor, pentru fiecare împrumut, ca diferența dintre suma soldului de la începutul anului (coloana 7) cu tragerile efectuate (coloana 9) și rambursările de rate de capital (coloana 10);

(5) în coloana 12 se înscrie contravaloarea în lei a soldului împrumutului la sfârșitul anului, calculată la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;

- lit. A, totalul în valută se completează astfel:

(1) în coloanele 5, 7 și 11 se înscrie valoarea împrumuturilor, totalizată pe feluri de valute, și anume: USD, EURO, etc.;

(2) în coloanele 6, 8 și 12 se înscrie totalul în lei, rezultat din adunarea valorilor respective;

- lit. B, totalul în EURO și în lei se completează în coloanele 5, 7 și 11 în EURO, iar în coloanele 6, 8 și 12, în lei, astfel:

(1) totalul în EURO se stabilește astfel: valutele, cu excepția EURO, se transformă în EURO la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și EURO, cu excepția împrumuturilor pentru care împrumutătorul a comunicat echivalentul în EURO la curs istoric;

(2) totalul în lei se va calcula utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare.

9. Modul de completare al contului general al datoriei publice locale

Contul general al datoriei publice locale directe și situația garanțiilor locale pentru împrumuturi interne și externe se completează pe baza datelor raportate lunar de ordonatorii principali de credite (presedinți de consilii județene și primari).

Contul general al datoriei publice locale se întocmește de către direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

Contul general al datoriei publice locale este însoțit de un raport în care se analizează principalele probleme legate de nivelul datoriei publice locale directe și al serviciului datoriei publice locale directe.

ANEXA Nr. 1
la normele metodologice
— model —

Registrul datoriei publice

a. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne

a.1. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne directe

Nr. crt.	Identificarea împrumutului	Valoarea împrumutului (lei)	Data emisiunii împrumutului *)	Data scadenței împrumutului **)	Nivelul dobânzii (%)	Nr. de zile până la scadență	Curs istoric	Valoarea nominală a împrumutului	Obs.
----------	----------------------------	-----------------------------	--------------------------------	---------------------------------	----------------------	------------------------------	--------------	----------------------------------	------

*) pentru certificatele de trezorerie vândute prin rețeaua trezoreriei statului se va completa perioada de vânzare

***) pentru certificatele de trezorerie vândute prin rețeaua trezoreriei statului se va completa perioada de scadență

a.2. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate

a.2.1. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate pentru credite interne

Nr. crt	Nr. scrisoare de garanție Data/Act normativ/ Act adițional	Creditor Număr contract Data	Împrumutat	Obiectul scopul împrumutului	Suma garantată		Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Termen de valabilitate al scrisorii de garanție	Numărul și data convenției de garantare	Nr. și data actelor adiționale la garanție	Obs.
					lei	valuta de contract					

a.2.2. Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne garantate în baza legilor speciale

Nr. crt	Nr. scrisoare de garanție	Legea speciala	Valoare		Termen de valabilitate	Observații
			Lei	Valuta		

b. Subregistrul datoriei publice guvernamentale externe

b.1. Subregistrul datoriei publice guvernamentale externe directe

Nr. crt.	Data semnării împrumutului	Denumirea și scopul împrumutului	Denumirea creditorului	Nr. de ordine și data contractării împrumutului	Denumirea împrumutului	Valoarea împrumutului (valuta de contract)	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Durata împrumutului și perioada de grație	Numărul și data acordului de împrumut subsidiar	Numărul și data actelor adiționale la acorduri	Obs.

b.2. Subregistrul datoriei publice guvernamentale externe garantate

Nr. crt.	Data semnării împrumutului	Denumirea și scopul împrumutului	Nr. de ordine și data emiterii garanției Baza legală	Denumirea garantatului	Denumirea creditorului	Suma garantată (valuta de contract)	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Durata împrumutului și perioada de grație	Nr. și data convenției de garantare	Nr. și data actelor adiționale la garanție	Obs.

c. Subregistrul datoriei publice locale interne

c.1. Subregistrul datoriei publice locale interne directe

Nr. de ordine al împrumutului	Autoritatea locala împrumutată	Document încheiat, nr. și data semnării	Destinația împrumutului	Denumirea creditorului	Valoarea împrumutului	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Perioada de grație (luni)	Durata creditului	Nr. și data actelor adiționale	Obs.

c.2. Subregistrul datoriei publice locale interne garantate

Nr. crt.	Nr. și data emiterii garanției Baza legală	Denumirea garantatului	Denumirea creditorului	Nr. și data contractului de împrumut	Denumirea și scopul împrumutului	Suma garantată (valuta de contract)	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Durata împrumutului și perioada de grație	Nr. și data convenției de garantare	Nr. și data actelor adiționale la garanție	Obs.

d. Subregistrul datoriei publice locale externe

d.1. Subregistrul datoriei publice locale externe directe

Nr. crt.	Data semnării împrumutului	Denumirea și scopul împrumutului	Denumirea creditorului	Denumirea împrumutului	Valoarea împrumutului (valuta de contract)	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Durata împrumutului și perioada de grație	Numărul și data acordului de împrumut	Numărul și data actelor adiționale la acorduri	Obs.
----------	----------------------------	----------------------------------	------------------------	------------------------	--	---	---	---------------------------------------	--	------

d.2. Subregistrul datoriei publice locale externe garantate

Nr.crt.	Data semnării împrumutului	Denumirea și scopul împrumutului	Nr. de ordine și data emiterii garanției Baza legală	Denumirea garantatului	Denumirea creditorului	Suma garantată (valuta de contract)	Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri	Durata împrumutului și perioada de grație	Nr. și data convenției de garantare	Nr. și data actelor adiționale la garanție	Obs.
---------	----------------------------	----------------------------------	---	------------------------	------------------------	-------------------------------------	---	---	-------------------------------------	--	------

ANEXA Nr. 2
la normele metodologice
— model —

FORMULARUL 1

RAPORT privind împrumuturile primite

Agentul economic raportor/ Autoritatea administrației publice locale raportoare.....

Descrierea împrumutului/creditului:

împrumutător/creditor țara

Data semnării

Data intrării în vigoare Data estimată a ultimei trageri

Suma împrumutului/creditului

Valuta de contract

Obiectul împrumutului/creditului

Denumirea agentului economic împrumutat/Autoritatea administrației publice locale împrumutată/CUI.....

Sectorul economic al beneficiarului final

Acordul de împrumut subsidiar/Acord de împrumut subsidiar și garanție/

Durata împrumutului/creditului, din care:

perioada de grație

perioada de rambursare

Pentru creditele furnizor se completează :

Numele asiguratorului (agenția de credit de export) tranzacției din partea creditorului

Pentru împrumuturile/creditele garantate de Guvernul României se completează:

Numărul garanției

Data emiterii garanției

Banca română administrator de împrumut/credit

Convenția de garantare nr. /

Numele persoanei care poate fi contactată pentru informații ulterioare:

Numele Funcția



Adresa Telefon

Fax Telex

Data Semnătura

Numele

Funcția

Adresa

Telefon

Fax

Se completează de Ministerul Finanțelor Publice:

Data primirii

Numărul contractului de împrumut/credit (din Subregistrul datoriei publice guvernamentale interne/externe)

- Anexe:** - Contractul de împrumut/credit;
- Scadențarul serviciului împrumutului/creditului (plăți de rate de capital, rate de dobândă, alte speze);
 - Scadențarul estimativ al tragerilor.

Modul de completare a Formularului 1

Formularul 1 se întocmește și se raportează în termen de 15 zile de la intrarea în vigoare a creditului, împreună cu următoarele anexe:

- Contractul de împrumut/credit;
- Scadențarul estimativ al plăților de dobânzi și comisioane;
- Scadențarul estimativ al tragerilor și al plăților de capital.

Agentul economic raportor/Autoritatea administrației publice locale raportoare: se înscrie denumirea completă a agentului/a autorității administrației publice locale care raportează împrumutul/creditul.

Descrierea împrumutului/creditului: se înscrie informații referitoare la împrumut/credit.

Împrumutător/Creditor: se înscrie denumirea sau numele împrumutătorului (creditorului).

Dacă este un grup de bănci, se va indica numele băncii conducătoare (principale).

Țara: pentru împrumuturile externe se va înscrie denumirea țării în care este localizat creditorul. Se va înscrie țara de reședință și nu cea de origine a creditorului. Pentru împrumuturile externe cu mai mult de un creditor localizat în țări diferite se va menționa cuvântul "multiple". În cazul unui organism oficial nu trebuie menționată țara în care își are sediul general, ci doar numele organismului.

Data semnării: se înscrie data la care a fost semnat acordul de împrumut/credit.

Împrumutat/Debitor/CUI: se înscrie denumirea beneficiarului împrumutului, care semnează acordul/contractul de împrumut în cazul creditelor garantate de stat sau acordul de împrumut subsidiar în cazul creditelor contractate de stat și subîmprumutate, și asigură derularea împrumutului/creditului, precum și codul unic de înregistrare.

Data intrării în vigoare: se înscrie data intrării în vigoare a acordului de împrumut/credit, comunicată de banca finanțatoare.

Data estimativă a ultimei trageri: se va înscrie data estimativă a ultimei trageri prevăzute în acordul de împrumut/credit.

Suma împrumutului/creditului: se completează suma exactă, la nivel de unități și de zecimale, așa cum este prevăzută în acordul de împrumut/credit.

Valuta de contract: se înscrie valuta în care se va acorda împrumutul/creditul prevăzut în acordul de împrumut/credit.

Denumirea agentului economic împrumutat: se înscrie denumirea utilizatorului final al împrumutului/creditului.

Sectorul economic al beneficiarului final: se indică sectorul din economie căruia îi este destinat împrumutul și scopul acestuia.

Banca română administrator de împrumut/credit: se înscrie denumirea băncii române prin care se va derula împrumutul/creditul.

Acordul de împrumut subsidiar/acordul de împrumut subsidiar și garantare/Convenția de garantare: se înscrie numărul și data contractului/convenției încheiat/încheiate între beneficiarul împrumutului/creditului și garant.

Durata împrumutului/creditului: se înscrie perioada pentru care este acordat împrumutul/creditul, în cadrul căruia se specifică atât perioada de grație, cât și perioada de rambursare.

Numărul garanției: se înscrie numărul din Subregistru datorii publice guvernamentale interne/externe garantate.

Data emiterii garanției: se înscrie data înregistrată în Subregistru datorii publice guvernamentale interne/externe garantate.

Numele persoanei care poate fi contactată pentru informații ulterioare: se înscrie numele persoanei care face raportarea, funcția acesteia, adresa, telefonul, faxul, telexul, data completării formularului, precum și semnătura raportorului, iar la primire, numele persoanei din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, care asigură ținerea evidenței împrumutului/creditului, funcția acesteia, adresa, telefonul, faxul. La prezentarea formularului completat la Ministerul Finanțelor Publice se înscrie de către acesta data primirii și numărul contractului de împrumut/credit atribuit prin Subregistru datorii publice guvernamentale interne/externe.

FORMULARUL 1A

SCADENȚARUL ESTIMATIV al tragerilor și al plăților aferente împrumutului

Agentul economic raportor/ Autoritatea administrației publice locale
raportoare.....

împrumutător/creditor țara

Data semnării

Data estimativă a ultimei trageri

Suma împrumutului/creditului (în valuta de contract)

1. Trageri:

a) pentru întreaga sumă a creditului există o singură schemă de amortizare;

b) pentru fiecare trageri există câte o schemă de amortizare.

Scadențarul estimativ al tragerilor:

Trageri	Data	Valoare
Total		

2. Rate de capital:

Atenție! Sumele se completează exact (la nivel de unități și de zecimale).

a) Scadența rambursărilor de rate de capital:

Rata de capital	Data	Valoare	% din valoarea împrumutului
Total			

3. Tipul dobânzilor și al comisioanelor

Rata de dobândă (marcați cu x):

- fixă rata (%):

- variabilă tipul:

- flotantă

rata 1(%): interval: - prima dată: - ultima dată:

rata 2(%): interval: - prima dată: - ultima dată:

rata 3(%): interval: - prima dată: - ultima dată:

Atenție! Pentru rata variabilă noțiunea de interval semnifică perioada de aplicabilitate a ratei respective.

Baza de calcul al dobânzii: 360 zile/an 365 zile/an

numărul exact de zile/luna 30 zile/lună

Comisioane:

a) platite la intrarea în vigoare a împrumutului:

i) comision inițial

ii) alte comisioane

b) periodice:

Comision de administrare (%) Periodicitate.....

Comision de angajare (%) Periodicitate.....

Alte comisioane (%) Periodicitate.....

4. Plăți de dobânzi și comisioane:

Atenție! Sumele se completează exact (la nivel de unități și de zecimale).

a) periodicitatea plăților de dobândă:

lunar; trimestrial; semestrial; anual; fără periodicitate

(se dau explicații)

.....

b) periodicitatea plăților de comisioane:

lunar; trimestrial; semestrial; anual; fără periodicitate

(se dau explicații)

.....

Plăți de dobândă și comisioane	Data	Valoare
Dobânda		
Comision de angajament		
Alte comisioane		
Total		

Modul de completare a Formularului 1 A

Formularul 1 A se întocmește și se raportează în termen de 15 zile de la intrarea în vigoare a creditului.

Agentul economic raportor/Autoritatea administrației publice locale raportoare: se înscrie denumirea completă a agentului economic/autoritatea administrației publice locale care raportează împrumutul/creditul.

Împrumutător/Creditor: se înscrie denumirea sau numele împrumutătorului/creditorului.

Dacă este un grup de bănci, se va indica numele băncii conducătoare (principale).

Țara: pentru împrumuturile externe se va înscrie denumirea țării în care este localizat creditorul. Se va înscrie țara de reședință și nu cea de origine a creditorului. Pentru împrumuturile externe cu mai mult de un creditor localizat în țări diferite se va menționa cuvântul "multiple". În cazul unui organism oficial nu trebuie menționată țara în care își are sediul general, ci doar numele organismului.

Data semnării: se înscrie data la care a fost semnat acordul de împrumut/credit.

Data estimativă a ultimei trageri: se va înscrie data estimativă a ultimei trageri prevăzute în acordul de împrumut/credit.

Suma împrumutului/creditului (în valuta de contract): se completează suma exactă, la nivel de unități și de zecimale, așa cum este prevăzută în acordul de împrumut/credit.

Trageri: se va bifa una dintre cele două variante: a) sau b).

Plăți de dobândă: se înscriu date referitoare la plățile de dobândă aferentă

împrumutului/creditului: data calendaristică și suma primei, celei de a doua și a ultimei plăți de dobândă, periodicitatea plăților.

Plăți de comisioane: se înscriu date referitoare la plățile de comisioane aferente împrumutului/creditului: data calendaristică și suma primei plăți, periodicitatea plăților.

FORMULARUL 2

SITUAȚIA
împrumutului/creditului la data de

Agentul economic raportor/ Autoritatea administrației publice locale raportoare

.....

împrumutător/Creditor țara

Data semnării

Data estimativă a ultimei trageri

Suma împrumutului/creditului (în valuta de contract)

Aferent împrumutului sau tragerii în valoare de din data

Datele calendaristice și sumele tranzacțiilor efectuate în perioada de raportare

Atenție! Sumele se completează exact (la nivel de unități și de zecimale).

a) Trageri/Utilizări:

Tragere		Plăți către contractori	
Data	Suma trasă(valuta împrumutului)	Data plății	Plata (echivalent lei)

Total cumulat		Total cumulat	
----------------------	--	----------------------	--

b) Plăți efectuate la scadență:

Rata de capital	Data scadenței	Valoare	% din valoarea împrumutului
Total cumulat			

<u>Plăți de dobânzi și comisioane</u>	<u>Suma la care se aplică</u>	<u>% care se aplică</u>	<u>Interval</u>	<u>Data scadenței</u>	<u>Valoare (valuta împrumutului)</u>
Dobânda					
...					
<u>Total cumulat dobânzi</u>					
Comision angajament					
...					
<u>Total cumulat comision angajament</u>					
Alte comisioane					
<u>Total alte comisioane</u>					
...					
Total general cumulat					

c) Plăți aflate la scadență și neefectuate:

Rata de capital	Data scadenței	Valoare	% din valoarea împrumutului
Total cumulat			

<u>Plăți de dobânzi și comisioane</u>	<u>Suma datorată</u>	<u>Data scadenței</u>	<u>Suma neplătită (valuta împrumutului)</u>
Dobânda			
...			
<u>Total cumulat dobânzi</u>			
Comision angajament			

...			
<u>Total cumulat comision angajament</u>			
<u>Alte comisioane</u>			
<u>Total alte comisioane</u>			
...			
<u>Total general cumulat</u>			

d) Plăți de arierate:

Rate de capital/Dobânzi/Comisioane

Rata de capital	<u>Suma datorată</u>	<u>Data scadenței</u>	<u>Data plății arieratei</u>	<u>Suma plătită</u>
Total cumulat				

<u>Plăți de dobânzi și comisioane</u>	<u>Suma datorată</u>	<u>Data scadenței</u>	<u>Data plății arieratei</u>	<u>Suma plătită</u>
<u>Dobânda</u>				
...				
<u>Total cumulat dobânzi</u>				
<u>Comision angajament</u>				
...				
<u>Total cumulat comision angajament</u>				
<u>Alte comisioane</u>				
<u>Total alte comisioane</u>				
<u>Total general cumulat</u>				

Comisionul de risc pentru împrumuturi cu garanția statului/subîmprumuturi:

- a) Sold la începutul perioadei de raportare
- b) Plăți în perioada de raportare
- c) Sold la sfârșitul perioadei de raportare

Modul de completare a Formularului 2

Formularul 2 se întocmește și se raportează lunar în termen de 15 zile de la închiderea lunii de raportare. Dacă este specific unei anumite trageri se va specifica tragerea în valoare de din data

Agentul economic raportor/Autoritatea administrației publice locale raportoare: se înscrie denumirea completă a agentului economic/autoritatea administrației publice locale care raportează împrumutul/creditul.

Împrumutător/Creditor: se înscrie denumirea, numele împrumutătorului/creditorului. Dacă este un grup de bănci, se va indica numele băncii conducătoare (principale).

Țara: pentru împrumuturile externe se va înscrie denumirea țării în care este localizat creditorul. Se va înscrie țara de reședință și nu cea de origine a creditorului. Pentru împrumuturile externe cu mai mult de un creditor localizat în țări diferite se va menționa cuvântul "multiple". În cazul unui organism oficial nu trebuie menționată țara în care își are sediul general, ci doar numele organismului.

Data semnării: se înscrie data la care a fost semnat acordul de împrumut/credit.

Data estimativă a ultimei trageri: se va înscrie data estimativă a ultimei trageri prevăzute în acordul de împrumut/credit.

Suma împrumutului/creditului (în valuta de contract): se completează suma exactă, la nivel de unități și de zecimale, așa cum este prevăzută în acordul de împrumut/credit.

a) Trageri/Utilizări: se completează data și suma exactă pentru fiecare tragere în parte, efectuată în luna pentru care se face raportarea, precum și valoarea cumulată a tragerilor efectuate de la intrarea în vigoare a împrumutului. Utilizările se completează în cazul creditelor care se rambursează de la bugetul de stat, cu sumele în lei plătite efectiv din sumele trase către contractanții angajați pentru realizarea proiectului finanțat din creditul respectiv; data utilizării se va considera data plății efective către contractant, dovedită cu ordin de plată;

b) Plăți efectuate la scadență: se completează data și suma exactă a plății pentru fiecare rată de capital, dobândă sau comision plătit în luna pentru care se face raportarea, precum și total plăți la scadență efectuate de la intrarea în vigoare a împrumutului.

c) Plăți aflate la scadență și neefectuate: se completează cu data și suma exactă scadență și neplătită în contul ratelor de capital, dobânzilor sau al comisioanelor.

d) Plăți de arierate: se completează în cazul în care una dintre plățile raportate într-o lună anterioară este efectuată în luna pentru care se face raportarea, precum și total plăți de arierate efectuate de la intrarea în vigoare a împrumutului și total plăți (la scadență și de arierate) efectuate de la intrarea în vigoare a împrumutului.

Comisionul de risc pentru împrumuturi cu garanția statului/subîmprumuturi: datele solicitate se referă la comisionul de risc prevăzut să fie plătit în convenția de garanție/acord de împrumut subsidiar/acord de împrumut subsidiar și garanție încheiat(ă) între Ministerul Finanțelor Publice și beneficiarul împrumutului.

SITUAȚIA

privind împrumutul intern/extern contractat direct, fără garanția
statului, sau garantat de autoritatea administrației publice locale
la data de

1. Contract nr
2. Act adițional nr.
3. Autoritatea administrației publice locale împrumutată/garantă.....
4. Adresa completă, telefon/fax
5. Persoana împuternicită
6. Garant/Garantat
7. Împrumutător
8. Destinația împrumutului.....
9. Valoarea împrumutului (în valuta de contract).....
10. Data semnării.....
11. Data intrării în vigoare
12. Durata împrumutului (ani)....., din care:
 - perioada de grație
 - perioada de rambursare.....
13. Pentru creditele furnizor se completează numele garantului tranzacției din partea împrumutătorului
14. Trageri:
 - data
 - suma
15. Plăți efectuate la scadență:

Rate de capital		Dobânzi			Comisioane	
Data	Valoarea	Data	Valoarea	Procentul	Data	Valoarea

16. Plăți aflate la scadență și neefectuate:

Rate de capital		Dobânzi			Comisioane	
Data	Valoarea	Data	Valoarea	Procentul	Data	Valoarea

17. Plăți de arierate:

Rate de capital		Dobânzi			Comisioane	
Data	Valoarea	Data	Valoarea	Procentul	Data	Valoarea

Data

Semnătura
Ordonatorului principal de credite

Modul de completare a formularului

În titulatura formularului la poziția Contract nr..... se completează numărul contractului și data contractului de împrumut, iar la poziția Act adițional nr..... se completează, dacă este cazul, numărul și data actului / actelor adiționale întocmite la contractul menționat.

Formularul se întocmește pentru fiecare împrumut intern/extern contractat direct de o autoritate a administrației publice locale fără garanția statului, sau garantat de o autoritate a administrației publice locale și se raportează de aceasta în termen de 15 zile de la încheierea lunii pentru care se face raportarea.

Autoritatea administrației publice locale împrumutată/garantă: se înscrie denumirea completă a autorității publice locale care raportează împrumutul contractat sau garanția acordată.

Persoana împuternicită: se înscriu numele, prenumele și funcția reprezentantului legal al autorității publice locale care raportează împrumutul/garanția.

Garantat: se completează numai în cazul împrumutului contractat de un agent economic sau de un serviciu public din subordonarea unei autorități a administrației publice locale cu garanția acesteia.

Împrumutător: se înscrie denumirea sau numele împrumutătorului. Dacă este un grup de bănci, se va indica denumirea băncii conducătoare (principale).

Destinația împrumutului: se înscrie obiectivul de investiții pentru a cărui realizare a fost contractat/garantat împrumutul intern/extern.

Valoarea împrumutului: se completează suma exactă.

Data semnării: se înscrie data semnării acordului de împrumut/garantare.

Data intrării în vigoare: se înscrie data intrării în vigoare a acordului de împrumut/garantare, comunicată de banca finanțatoare.

Durata împrumutului: se înscrie perioada pentru care este acordat împrumutul, în cadrul căreia se specifică atât perioada de grație, cât și perioada de rambursare.

Trageri: se completează data și suma exactă pentru fiecare trageră efectuată în luna pentru care se face raportarea.

Plăți efectuate la scadență: se completează data și suma exactă a plății pentru fiecare rată de capital, dobândă sau comision plătit în luna pentru care se face raportarea.

Plăți aflate la scadență și neefectuate: se completează data și suma exactă scadentă și neplătită în contul ratelor de capital, al dobânzilor sau al comisioanelor.

Plăți de arierate: se completează în cazul în care una dintre plățile raportate într-o lună anterioară la pct. 14 din formular este efectuată în luna pentru care se face raportarea.

Anexa se semnează de ordonatorul principal de credite.

ANEXA Nr. 4

la normele metodologice

— model —

Contul general al datoriei publice guvernamentale
la data de 31 decembrie

I. Contul datoriei publice guvernamentale interne directe

- mii lei -

Nr. crt.	Categoria împrumuturilor de stat	Perioada de angajare a împrumuturilor (zile)	Sold la începutul anului -Valoarea istorică a împrumutului	Sold la începutul anului - Reevaluarea împrumutului	Rulajul anului de referință - Angajamente	Rulajul anului de referință - Rambursări	Sold la finele anului -Valoarea istorică a împrumutului	Sold la finele anului - Reevaluarea împrumutului
0	1	2	3	4	5	6	7=3+5-6	8

1	Total împrumuturi de stat, din care:								
2	A) Certificate de trezorerie, din care: a) în lei b) în valută								
3	B) Obligațiuni de stat, din care: a) în lei b) în valută								
4	C) Alte împrumuturi, din care:								
	1) Împrumuturi din contul general al trezoreriei statului pentru finanțarea temporară a datoriei publice interne								
	2) Împrumuturi aprobate pe bază de legi speciale								

II. Contul datoriei publice guvernamentale externe directe

Nr. crt.	Denumirea împrumutului și baza legală; destinația împrumutului și denumirea creditorului	Perioada pentru care se angajează împrumutul	Valuta tranzacției	Soldul la începutul anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la începutul anului - Suma (în mil. lei)	Rulajul anului în valuta tranzacției (mil.) - Trageri	Rulajul anului în valuta tranzacției (mil.) - Rambursări	Soldul la finele anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la finele anului - Suma (în mil. lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8=4+6-7	9
A.	Împrumuturi externe contractate în numele statului de Banca Națională a României și gestionate de aceasta - total în valutele tranzacțiilor - total în EURO și în lei								
B.	Împrumuturi externe derulate prin trezoreria centrală a statului - total în valutele tranzacțiilor - total în EURO și în lei								
C.	Alte împrumuturi externe - total în valutele tranzacțiilor - total în EURO și în lei								
D.	Total datorie în valutele tranzacțiilor								
E.	Total datorie în EURO și în lei								

Situația
garanțiilor guvernamentale pentru împrumuturi interne și externe

I. Garanții guvernamentale pentru împrumuturi interne**I.1. Garanții guvernamentale pentru împrumuturi interne contractate în lei**

Nr. garanții	Baza legală/ Beneficiar/Creditor	Termen de valabilitate a garanției	Valoarea garanției emise (mii lei)	Soldul împrumutului la începutul anului (mii lei)	Rulajul împrumutului în anul (mii lei) -Trageri	Rulajul împrumutului în anul(mii lei) - Rambursări	Soldul împrumutului la finele anului (mii lei)
1	2	3	4	5	6	7	8=5+6-7
	A. Garanții pentru împrumuturi contractate de agenți economici						
	B. Garanții pentru împrumuturi contractate de autoritățile administrației publice centrale						
	C. Garanții pentru împrumuturi contractate de autoritățile administrației publice locale						
	D. Total în lei						

I.2. Garanții guvernamentale pentru împrumuturi interne contractate în valută

Nr. Garan- ții	Baza legală/ Beneficiar/Creditor	Termen de valabilita- te al garanției	Valuta de contract sau a tranzacției	Valoarea garanției emise - valuta (mil.)	Valoarea garanției emise- suma (în mil. lei)	Soldul împrumu- tului la începutul anului - valuta (mil.)	Soldul împrumu- tului la începutul anului - suma (mil. lei)	Rulajul împrumu- tului în anul - Trageri (valuta)	Rulajul împrumu- tului în anul - Rambursăr i (valuta)	Soldul împrumu- tului la finele anului- valuta (mil.)	Soldul împrumu- tului la finele anului- suma (mil. lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=7+9- 10	12
	A. Total în valută										
	B. Total în EURO și în lei										

I.3. Garanții guvernamentale acordate în baza legilor speciale

Nr. crt.	Acte normative în baza cărora au fost emise garanțiile	Sold la începutul anului	Intrări garanții noi	Ieșiri	Din care: Anulări	Execuții	Soldul la finele anului
0	1	2	3	4=5+6	5	6	7=2+3-4
1	A. Garanții emise în lei (mii lei)						
	B. Garanții emise în valută (mii unități valută)						
	C. Total echivalent (mii lei)						

II. Garanții guvernamentale pentru împrumuturi externe

Nr. Garanției	Baza legală/ Beneficiar/Creditor	Termen de valabilitate al garanției	Valuta de contract sau a tranzacției	Valoarea garanției emise - valuta (mil.)	Valoarea garanției emise - suma (în mil. lei)	Soldul împrumutului la începutul anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la începutul anului - suma (mil. lei)	Rulajul împrumutului în anul - Trageri (mil.)	Rulajul împrumutului în anul - Rambursări (mil.)	Soldul împrumutului la finele anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la finele anului - valuta (mil. lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=7+9-10	12
	A. Total în valuta B. Total în EURO și în lei										

ANEXA Nr. 6

la normele metodologice

— model —

Contul general al datoriei publice locale
la data de 31 decembrie

I. Contul datoriei publice locale interne directe

Denumirea împrumutului și baza legală; Destinația împrumutului și denumirea împrumutătorului	Perioada pentru care se angajează împrumutul	Valuta tranzacției	Soldul la începutul anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la începutul anului - Suma în mil. lei	Rulajul anului ... în valuta tranzacției - Trageri	Rulajul anului ... în valuta tranzacției - Rambursări	Soldul la finele anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la finele anului - Suma în mil. lei
1	2	3	4	5	6	7	8=4+6-7	9
A. Titluri de valoare - obligațiuni municipale a) în lei b) în valută B. Împrumuturi de la bănci comerciale a) în lei b) în valută C. Total în valutele tranzacțiilor D. Total în EURO și în lei								

II. Contul datoriei publice locale externe directe

Denumirea împrumutului și baza legală; Destinația împrumutului și denumirea împrumutătorului	Perioada pentru care se angajează împrumutul	Valuta tranzacției	Soldul la începutul anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la începutul anului - Suma în mil. lei	Rulajul anului ... în valuta tranzacției - Trageri	Rulajul anului ... în valuta tranzacției - Rambursări	Soldul la finele anului - Valuta tranzacției (mil.)	Soldul la finele anului - Suma în mil. lei
1	2	3	4	5	6	7	8=4+6-7	9
A. Totalul datoriei publice locale externe în valutele tranzacțiilor								

B. Totalul datoriei publice locale externe în EURO și în lei											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ANEXA Nr. 7
la normele metodologice
— model —

Situația garanțiilor locale pentru împrumuturi interne și externe

1. Garanții locale pentru împrumuturi interne

Nr. garanției	Baza legală/Beneficiar/Împrumutător	Termen de valabilitate a garanției	Valuta de contract sau a tranzacției	Valoarea garanției emise - valuta (mil.)	Valoarea garanției emise - suma în mil. lei	Soldul împrumutului la începutul anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la începutul anului - suma în mil. lei	Rulajul împrumutului în anul În valută (mil.) - Trageri	Rulajul împrumutului în anul..... (mil.) - Rambursări	Soldul împrumutului la finele anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la finele anului - Suma în mil. lei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=7+9-10	12
	A. Total în valută										
	B. Total în EUR și în lei										

2. Garanții locale pentru împrumuturi externe

Nr. Garanției	Baza legală/Beneficiar/Împrumutător	Termen de valabilitate a garanției	Valuta de contract sau a tranzacției	Valoarea garanției emise - valuta (mil.)	Valoarea garanției emise - suma în mil. lei	Soldul împrumutului la începutul anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la începutul anului - suma în mil. lei	Rulajul împrumutului în anul În valută (mil.) - Trageri	Rulajul împrumutului în anul..... (mil.) - Rambursări	Soldul împrumutului la finele anului - valuta (mil.)	Soldul împrumutului la finele anului - Suma în mil. lei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=7+9-10	12
	A. Total în valută										
	B. Total în EUR și în lei										

Subregistru datorii publice interne locale a unității administrativ-teritoriale

Nr. de ordine împrumut	Denumire document încheiat, nr. și data semnării	Destinație împrumut	Denumire și sediu creditor	Valoare împrumut	Data acordării	Data scadenței	Dobândă		Perioadă de grație	Perioadă de rambursare	Comision de administrare		Comision de angajament		Alte costuri	Obs.
							Nivel (%)	Termen de plată			Nivel (%)	Termen de plată	Nivel (%)	Termen de plată		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Subregistru datorii publice externe locale a unității administrativ-teritoriale

Nr. de ordine împrumut	Denumire document încheiat, nr. și data semnării	Destinație împrumut	Denumire și sediu creditor	Valoare împrumut (valută de contract)	Dobândă		Perioadă de grație	Perioadă de rambursare	Comision de administrare		Comision de angajament		Alte costuri	Nr. și dată acte adiționale la acord	Obs.
					Nivel (%)	Termen de plată			Nivel (%)	Termen de plată	Nivel (%)	Termen de plată			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Subregistru garanțiilor locale pentru împrumuturi interne, acordate de unitatea administrativ-teritorială

Nr. de ordine garanție	Denumire document încheiat, nr. și data semnării	Denumire garantat	Destinație împrumut	Denumire și sediu creditor	Suma garantată	Dobândă		Perioadă de grație	Perioadă de rambursare	Nivel comisioane și alte costuri	Observații
						Nivel (%)	Termen de plată				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Subregistru garanțiilor locale pentru împrumuturi externe, acordate de unitatea administrativ-teritorială

Nr. de ordine garanție	Denumire document încheiat, nr. și data semnării	Denumire garantat	Destinație împrumut	Denumire și sediu creditor	Suma garantată (valută de contract)	Dobândă		Perioadă de grație	Perioadă de rambursare	Nivel comisioane și alte costuri	Nr. și dată acte adiționale la acord	Observații
						Nivel (%)	Termen de plată					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

Regia Autonomă „Monitorul Oficial“, Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București,
IBAN: RO75RNCB5101000000120001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea“ București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 318.51.29/150, fax 318.51.15, E-mail: marketing@ramo.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro
Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 410.47.30, tel./fax 410.77.36 și 410.47.23
Tiparul: Regia Autonomă „Monitorul Oficial“



5 948368 017337