

ORDIN Nr. 3799/2019 din 24 decembrie 2019
pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului
bugetar al anului 2019, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.751/2019
EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 1045 din 24 decembrie 2019

Având în vedere prevederile art. 4 alin. (2) din Hotărârea Guvernului nr. 970/2019 privind stabilirea zilelor de 27 decembrie 2019 și 3 ianuarie 2020 ca zile libere,

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

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. I

Normele metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.751/2019, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1012 din 17 decembrie 2019, se modifică și se completează după cum urmează:

1. În tot cuprinsul capitolului I - Încasarea veniturilor bugetare, sintagma "2 ianuarie 2020" se înlocuiește cu sintagma "5 ianuarie 2020", iar sintagma "3 ianuarie 2020" se înlocuiește cu sintagma "6 ianuarie 2020".

2. În tot cuprinsul capitolului al II-lea - Precizări privind deschiderea creditelor bugetare, sintagma "27 decembrie 2019 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "24 decembrie 2019 inclusiv".

3. La punctul 2.1, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(2) Până la data de 31 decembrie 2019 inclusiv, ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetelor fondurilor speciale pot prezenta la Ministerul Finanțelor Publice cereri pentru deschiderea de credite bugetare și dispoziții bugetare privind repartizarea de credite pentru operațiuni privind serviciul datoriei publice, pentru plata de contribuții la organizațiile internaționale sau ca urmare a angajamentelor internaționale, pentru finanțarea Programului Național de Dezvoltare Locală, precum și pentru operațiuni finanțate prin suplimentarea creditelor bugetare din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului și din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului, pe bază de hotărâri ale Guvernului."

4. La punctul 2.4, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (1¹), cu următorul cuprins:

"(1¹) Până la data de 31 decembrie 2019 inclusiv, ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale pot prezenta unităților Trezoreriei Statului cereri pentru deschiderea creditelor bugetare și dispoziții bugetare privind repartizarea de credite aferente Programului Național de Dezvoltare Locală, precum și cele determinate de suplimentarea creditelor bugetare din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului și din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului, pe bază de hotărâri ale Guvernului."

5. La capitolul II, după litera C se introduce o nouă literă, litera D, cu următorul cuprins:

"D. În zilele de 27 decembrie 2019 și, respectiv, 3 ianuarie 2020, stabilite ca zile libere potrivit Hotărârii Guvernului nr. 970/2019 privind stabilirea zilelor de 27 decembrie 2019 și 3 ianuarie 2020 ca zile libere, nu se pot prezenta cereri pentru deschiderea de credite bugetare și dispoziții bugetare privind repartizarea de credite la Ministerul Finanțelor Publice sau la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului, după caz."

6. La punctul 3.15, sintagma "până la data de 27 decembrie 2019" se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019".

7. La punctul 3.16 alineatul (3), sintagma "până la data de 27 decembrie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019".

8. Punctul 3.23 se abrogă.

9. Punctul 3.24 se modifică și va avea următorul cuprins:

"3.24. (1) Operațiunile de încasări prin virament aferente datei de 24 decembrie 2019 se înregistrează în contabilitatea unităților teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 24 decembrie 2019.

(2) Eventualele returnuri la încasare aferente operațiunilor înregistrate la nivelul unităților teritoriale ale Trezoreriei Statului în data de 24 decembrie 2019, inclusiv celor prevăzute la alin. (1), se întocmesc de unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 27 decembrie 2019.

(3) Operațiunile de încasări prin virament aferente datei de 27 decembrie 2019 și, respectiv, datei de 31 decembrie 2019 se înregistrează în contabilitatea unităților teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 30 decembrie 2019 și, respectiv, cu data de 31 decembrie 2019.

(4) Eventualele returnuri la încasare aferente operațiunilor înregistrate la nivelul unităților teritoriale ale Trezoreriei Statului în data de 30 decembrie 2019 se întocmesc de unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 31 decembrie 2019.

(5) Eventualele returnuri la încasare aferente operațiunilor înregistrate la nivelul unităților teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 31 decembrie 2019 se întocmesc de unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului cu data de 3 ianuarie 2020.

(6) Returnurile la încasare prevăzute la alin. (2), (4) și (5) se întocmesc în condițiile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.433/2017 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind operațiunile de decontare ale Trezoreriei Statului în sistemul electronic de plăți, precum și alte operațiuni derulate prin Trezoreria Statului."

10. La punctul 5.1 alineatul (2), sintagma "3 ianuarie 2020" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "6 ianuarie 2020".

11. La punctul 5.2 alineatul (2), sintagma "3 ianuarie 2020" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "6 ianuarie 2020".

12. La punctul 5.6, sintagma "până la data de 27 decembrie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019".

13. La punctul 5.10 alineatele (1), (3) și (4), sintagma "până la data de 27 decembrie 2019 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019 inclusiv".

14. La punctul 5.17.3 alineatul (1) litera b), sintagma "până la data de 9 ianuarie 2020 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020 inclusiv".

15. La punctul 9.1 alineatul (1), sintagma "Pe data de 27 decembrie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "Pe data de 30 decembrie 2019".

16. La punctul 9.6 alineatul (2), sintagma "până la data de 9 ianuarie 2020" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020".

17. La punctul 10.1, sintagma "până la data de 27 decembrie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019".

18. La punctul 10.2 alineatul (1), sintagma "până la data de 27 decembrie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 30 decembrie 2019".

19. La punctul 10.4.2 litera d), sintagma "până la data de 8 ianuarie 2019" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020".

20. La punctul 10.6.3 litera b), sintagma "până la data de 9 ianuarie 2020 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020 inclusiv".

21. La punctul 11.1.4 litera d), sintagma "până la data de 9 ianuarie 2020 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020 inclusiv".

22. La punctul 11.2.4 litera b), sintagma "până la data de 9 ianuarie 2020 inclusiv" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "până la data de 10 ianuarie 2020 inclusiv".

23. La punctul 12.1 alineatul (1), sintagma "În perioada 3 - 7 ianuarie 2020" se modifică și se înlocuiește cu sintagma "În perioada 6 - 9 ianuarie 2020".

24. Anexa nr. 1 se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. II

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

p. Ministrul finanțelor publice,
György Attila,
secretar de stat

București, 24 decembrie 2019.

Nr. 3.799.

ANEXA 1

(Anexa nr. 1 la normele metodologice)

Program calendaristic pentru efectuarea prin unitățile Trezoreriei Statului a principalelor operațiuni de încheiere a exercițiului bugetar al anului 2019

Nr. crt.	Denumirea operațiunilor	Data-limită pentru efectuarea operațiunilor
I. Operațiuni în numerar		
1	Ridicarea sumelor în numerar din conturile instituțiilor publice deschise la Trezoreriei Statului. Centrul de Investigații și Analiză pentru Siguranța Aviației Civile poate ridica sume în numerar și în data de 31 decembrie 2019, pe care, în cazul neutilizării, le depune la unitatea Trezoreriei Statului în data de 6 ianuarie 2020, cu data de 31 decembrie 2019.	până la 30 decembrie 2019, cu excepția zilei de 27 decembrie 2019 stabilite ca zi liberă
2	Depunerea încasărilor în numerar ale unităților vamale - din perioada 31 decembrie 2019 - 5 ianuarie 2020	6 ianuarie 2020
3	Depunerea la casieriile unităților Trezoreriei Statului a sumelor în numerar aflate în casieriile proprii ale instituțiilor publice ca zi liberă	până la 31 decembrie 2019, ora 10,00, cu excepția zilei de 27 decembrie 2019 stabilite ca zi liberă
4	Achitarea la casieriile unităților Trezoreriei Statului a impozitelor, taxelor, contribuțiilor și altor venituri în numerar ca zi liberă	până la 31 decembrie 2019, ora 10,00, cu excepția zilei de 27 decembrie 2019 stabilite ca zi liberă
5	Restituiri de sume în numerar către contribuabili	până la 31 decembrie 2019, ora 10,00, cu excepția zilei de 27 decembrie 2019 stabilite ca zi liberă
II. Operațiuni de încasări și plăți prin virament		

1) Prezentarea la Trezoreria Statului a | până la 31 decembrie |
| documentelor prin care instituțiile publice | 2019, ora 10,00, cu |
| dispun plăți către beneficiari cu conturi | excepția zilei de 27 |
| deschise la unități ale Trezoreriei | decembrie 2019 stabilite |
| Statului din alte județe, inclusiv pentru | ca zi liberă |
| plăți între trezorerii ale sectoarelor | |
| municipiului București | |
| _____ |

2) Prezentarea la Trezoreria Statului a | până la 30 decembrie |
| documentelor prin care instituțiile publice | 2019, ora 13,00, cu |
| dispun plăți către beneficiari cu conturi | excepția zilei de 27 |
| deschise la instituții de credit | decembrie 2019 stabilite |
| | ca zi liberă |
| _____ |

3) Prezentarea la Trezoreria Statului a | până la 31 decembrie |
| documentelor prin care operatorii economici | 2019, ora 10,00, cu |
| dispun plăți către beneficiari cu conturi | excepția zilei de 27 |
| deschise la unități ale Trezoreriei | decembrie 2019 stabilite |
| Statului din alte județe, inclusiv pentru | ca zi liberă |
| plăți între trezorerii ale sectoarelor | |
| municipiului București | |
| _____ |

4) Prezentarea la Trezoreria Statului a | până la 31 decembrie |
| documentelor prin care instituțiile publice | 2019, ora 11,00, cu |
| dispun plăți către beneficiari cu conturi | excepția zilei de 27 |
| deschise la aceeași unitate a Trezoreriei | decembrie 2019 stabilite |
| Statului sau la unități ale Trezoreriei | ca zi liberă |
| Statului din cadrul aceluiași județ | |
| _____ |

5) Prezentarea la Trezoreria Statului a | până la 31 decembrie |
| documentelor prin care operatorii economici | 2019, ora 11,00, cu |
| dispun plăți către beneficiari cu conturi | excepția zilei de 27 |
| deschise la aceeași unitate a Trezoreriei | decembrie 2019 stabilite |
| Statului sau la unități ale trezoreriei | ca zi liberă |
| statului din cadrul aceluiași județ | |
| _____ |

6) Prezentarea de către instituțiile publice | până la 31 decembrie |
| sau operatorii economici a documentelor de | 2019, ora 11,00, cu |
| virare a veniturilor bugetare reprezentând | excepția zilei de 27 |
| impozite, taxe, contribuții și alte | decembrie 2019 stabilite |
| venituri, care se achită la unitatea | ca zi liberă |
| Trezoreriei Statului la care își au contul | |
| deschis sau la unități ale Trezoreriei | |
| Statului din cadrul aceluiași județ | |
| _____ |

7) Prezentarea de către operatorii economici | până la 31 decembrie |
| la unitățile Trezoreriei Statului a | 2019, ora 10,00, cu |
| documentelor de transferare a | excepția zilei de 27 |
| disponibilităților în conturi deschise la | decembrie 2019 stabilite |
| instituții de credit | ca zi liberă (pentru |
| | plăți de mică/mare |
| | valoare) |
| _____ |

8) Prezentarea la Trezoreria operativă | până la 31 decembrie |
| centrală a documentelor prin care se dispun | 2019, ora 10,00, cu |
| plăți din conturi de cheltuieli bugetare | excepția zilei de 27 |
| sau de disponibilități, după caz | decembrie 2019 stabilite |
| | ca zi liberă în care se |
| | efectuează numai plățile |
| | stabilite la art. 4 alin. |
| | (1) din Hotărârea |
| | Guvernului nr. 970/2019 |
| _____ |

III. Închiderea execuției bugetelor locale |

1| a) Regularizarea subvențiilor prevăzute la | 30 decembrie 2019, cu |
| pct. 5.10 alin. (1) și (2) din normele | excepția zilei de 27 |
| metodologice, primite de bugetele locale de | decembrie 2019 stabilite

| la bugetul de stat și de la alte bugete | ca zi liberă |

b) Regularizarea subvențiilor prevăzute la	30 decembrie 2019, cu
pct. 5.10 alin. (3) din normele	excepția zilei de 27
metodologice	decembrie 2019 stabilite

| ca zi liberă |

c) Regularizarea subvențiilor prevăzute la	30 decembrie 2019, cu
pct. 5.10 alin. (4) din normele	excepția zilei de 27
metodologice, primite de bugetele locale,	decembrie 2019 stabilite
dacă prin acte normative nu se prevede	ca zi liberă
altfel	

2| Stabilirea și repartizarea excedentelor | în primele 5 zile |
| bugetelor locale și acoperirea eventualelor | lucrătoare ale lunii |
| deficite ale acestora | ianuarie 2020 |

IV. Închiderea execuției bugetului asigurărilor sociale de stat aferent

de | sistemului public de pensii și sistemului de asigurare pentru accidente
de | muncă și boli profesionale |

1| Virarea/încasarea de către unitățile | 14 ianuarie 2020 (ca |
operative ale Trezoreriei Statului a	operațiune a anului 2019)
soldului contului 81.01.A. "Excedent/	
Deficit al sistemului de asigurare pentru	
accidente de muncă și boli profesionale" și	
81.02.A. "Excedent/Deficit al sistemului	
asigurărilor sociale de stat" în/din contul	
81.01.A. "Excedent/Deficit al sistemului de	
asigurare pentru accidente de muncă și boli	
profesionale" și, respectiv, 81.02.A.	
"Excedent/Deficit al sistemului	
asigurărilor sociale de stat" deschis pe	
numele caselor județene de pensii	

2| Virarea/încasarea de către casele de pensii | 16 ianuarie 2020 (ca |
județene/a municipiului București a	operațiune a anului 2019)
rezultatului execuției bugetului	
asigurărilor sociale de stat aferent	
sistemului public de pensii și sistemului	
de asigurare pentru accidente de muncă și	
boli profesionale în contul Casei Naționale	
de Pensii Publice	

V. Închiderea execuției sistemului asigurărilor pentru șomaj și a
Fondului | de garantare pentru plata creanțelor salariale |

1| Virarea/încasarea de către unitățile | 14 ianuarie 2020 (ca |
operative ale Trezoreriei Statului a	operațiune a anului 2019)
soldului conturilor 86.01.A. "Excedent/	
Deficit al Fondului de garantare pentru	
plata creanțelor salariale" și, respectiv,	
86.02.A. "Excedent/Deficit al sistemului	
asigurărilor pentru șomaj" în/din conturile	
86.01.A. "Excedent/Deficit al Fondului de	
garantare pentru plata creanțelor	
salariale" și, respectiv, 86.02.A.	

	"Excedent/Deficit al sistemului	
	asigurărilor pentru șomaj" deschise pe	
	numele agenției pentru ocuparea forței de	
	muncă județene	
_____	_____	

| 2| Virarea/Încasarea de către agențiile | 16 ianuarie 2020 (ca |
| | teritoriale pentru ocuparea forței de muncă| operațiune a anului
2019) |

	a rezultatului execuției bugetului	
	asigurărilor pentru șomaj și, respectiv, a	
	rezultatului execuției Fondului de	
	garantare pentru plata creanțelor salariale	
	în contul Agenției Naționale pentru	
	Ocuparea Forței de Muncă	
_____	_____	

| VI. Închiderea execuției bugetului Fondului național unic de asigurări |
| sociale de sănătate |
|

1	Virarea/Încasarea de către unitățile	14 ianuarie 2020 (ca
	operative ale Trezoreriei Statului a	operațiune a anului 2019)
	soldului contului 87.A. "Excedent/Deficit	
	al bugetului Fondului național unic de	
	asigurări sociale de sănătate" în/din	
	contul 87.A. "Excedent/Deficit al bugetului	
	Fondului național unic de asigurări sociale	
	de sănătate" deschis pe numele casei de	
	asigurări de sănătate județene	
_____	_____	

2	Virarea/Încasarea de către casele de	16 ianuarie 2020 (ca
	asigurări de sănătate județene și a	operațiune a anului 2019)
	municipiului București, Casa Asigurărilor	
	de Sănătate a Apărării, Ordinii Publice,	
	Siguranței Naționale și Autorității	
	Judecătorești a rezultatului execuției	
	bugetului Fondului național unic de	
	asigurări sociale de sănătate în contul	
	Casei Naționale de Asigurări de Sănătate	
_____	_____	

| VII. Operațiunile efectuate de unitățile Trezoreriei Statului potrivit |
| prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 970/2019 privind stabilirea
zilelor |
| de 27 decembrie 2019 și 3 ianuarie 2020 ca zile libere |
|

1	Înregistrarea în conturile corespunzătoare	potrivit prevederilor
	de venituri/cheltuieli bugetare sau de	pct. 3.24 din normele
	disponibilități de către unitățile	metodologice
	Trezoreriei Statului a operațiunilor	
	efectuate prin virament bancar aferente	
	zilelor de 27 decembrie 2019 și 3 ianuarie	
	2020	
_____	_____	

2	La conturile purtătoare de dobândă se	cu data de 3 ianuarie
	calculează și se înregistrează dobânda cu	2020
	data de 3 ianuarie 2020.	
_____	_____	
