

privind modificarea și completarea Normelor metodologice pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice, aprobate prin Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.059/2008

În temeiul prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 2 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor emite următorul ordin:

Articolul I

Normele metodologice pentru înregistrarea și raportarea datoriei publice, aprobate prin Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.059/2008, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 319 din 23 aprilie 2008, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La capitolul I, „Înregistrarea datoriei publice”, punctul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

4. Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate evidențiază, din punct de vedere informativ, în ordine cronologică, situația tuturor obligațiilor financiare ale statului provenind din finanțările rambursabile garantate de Guvern, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare, sau ale altor legi speciale, exclusiv finanțările rambursabile contractate de autoritățile administrației publice centrale până la intrarea în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare, în baza scrisorilor de confort. Finanțările rambursabile contractate de autoritățile administrației publice locale și garantate de stat se înregistrează în Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii (FNGCIMM) în cadrul Programului guvernamental „Noua casă”, aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 368/2009, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit, în valuta de contract a creditelor garantate. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCIMM în cadrul Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României, aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 9/2010, aprobată prin Legea nr. 120/2010, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează în valuta de contract, pe categorii de beneficiari. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCIMM în cadrul Programului privind reabilitarea termică a clădirilor de locuit cu finanțare prin credite bancare cu garanție guvernamentală, aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 69/2010, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 76/2011, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit.

Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCIMM în cadrul Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și cele în cadrul Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit.

Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCImm în cadrul «Programului de stimulare a cumpărării de autoturisme noi», aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 88/2015, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe finanțator. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. IFN și Fondul Român de Contragarantare - S.A. (FRC - S.A.) în cadrul Programului guvernamental «INVESTEȘTE ÎN TINE», aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2018, aprobată cu modificări prin Legea nr. 70/2019, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe fonduri de garantare, iar în cadrul acestora pe finanțator. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. IFN și Fondul de Garantare a Creditului Rural IFN - S.A. (FGCR) în cadrul Programului guvernamental «IMM INVEST ROMÂNIA»/Subprogramului «AGRO IMM INVEST», aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 110/2017 privind Programul de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii și a întreprinderilor mici cu capitalizare de piață medie - IMM INVEST ROMÂNIA, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 209/2018, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează în lei, pe fiecare fond de garantare, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. IFN, FGCR - S.A., FRC - S.A., după caz, în cadrul Programelor guvernamentale IMM PROD, RURAL INVEST, GARANT CONSTRUCT și INNOVATION, aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2022 privind aprobarea și finanțarea unor programe de garantare în domenii prioritare pentru economia românească, aprobată cu modificări prin Legea nr. 152/2023, se înregistrează pe fiecare fond de garantare în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. IFN, FGCR IFN - S.A., FRC - S.A., după caz, în cadrul Schemei de ajutor de stat IMM INVEST PLUS și al componentelor acesteia - IMM INVEST ROMÂNIA, AGRO IMM INVEST, IMM PROD, GARANT CONSTRUCT, INNOVATION și RURAL INVEST, aprobată prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2022, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează în lei, pe fiecare fond de garantare, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit. Scrisorile de garanție emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. IFN în cadrul facilităților pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori, aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2020, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit. Scrisorile de garanție emise în numele și în contul statului de către FNGCImm - S.A. în cadrul facilităților pentru creditele acordate de bănci și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori, aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 90/2022, aprobată prin Legea nr. 37/2024, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit. Garanțiile emise în numele și în contul statului de către FRC - S.A. în cadrul Programelor guvernamentale de creditare «StudentInvest» și «FamilyStart», aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 95/2022 privind aprobarea programelor guvernamentale de creditare «StudentInvest» și «FamilyStart», precum și pentru modificarea art. 128 alin. (1) din Legea nr. 272/2004 privind protecția și promovarea drepturilor copilului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 224/2023, se înregistrează în lei, cumulat pentru fiecare lună de raportare, pe instituție de credit.

FNGCImm/FGCR/FRC raportează Ministerului Finanțelor (MF) informațiile privind garanțiile emise în luna de raportare până în penultima zi a lunii următoare lunii pentru care se face raportarea.

Garanțiile emise în numele și în contul statului de către Exim Banca Românească - S.A., în conformitate cu Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A., republicată, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează cumulat pe tipuri de garanții, respectiv în condiții de piață și în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat, și pe valuta de contract, pentru fiecare lună de raportare.

Exim Banca Românească - S.A. va raporta Ministerului Finanțelor informațiile privind garanțiile emise în numele și contul statului în luna de raportare, până în penultima zi a lunii următoare lunii pentru care se face raportarea, conform formularului 4 din anexa nr. 13. Pentru anii 2022 și 2023 raportarea se va transmite cumulativ până la data de 31 octombrie 2024 și respectiv 24 mai 2024 și va cuprinde informațiile solicitate defalcate pe fiecare lună.

2. La capitolul I, „Înregistrarea datoriei publice“, după punctul 8.11 se introduce un nou punct, punctul 8.12, cu următorul cuprins:

8.12. În subregistru datorii publice guvernamentale garantate - garanții acordate de Exim Banca Românească - S.A. în numele și contul statului în conformitate cu Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK - S.A., republicată, cu modificările și completările ulterioare, se înregistrează cumulativ garanțiile emise (inclusiv majorările și conversiile de garanții, respectiv noua valoare a garanției rezultată în urma conversiei dintr-o valută în alta), anulările/diminuările/conversiile și executările de garanții, pe tipuri de garanții, respectiv în condiții de piață și în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat, și pe valuta de contract, pentru fiecare lună de raportare. Înregistrarea se efectuează pe baza datelor raportate de Exim Banca Românească - S.A.

3. La capitolul II, „Modalitatea de raportare a datoriei publice“, punctele 9.5, 9.6 și 9.7 se modifică și vor avea următorul cuprins:

9.5. În cadrul garanțiilor emise de România prin participarea la mecanisme de garantare sau instrumente de finanțare instituite la nivelul Uniunii Europene, începând cu anul 2020:

(i) Pentru garanția de stat membru emisă, în numele și în contul statului, prin Acordul de garanție voluntară în conformitate cu articolul 11 din Regulamentul (UE) 2020/672 al Consiliului - SURE - Instrument european de sprijin temporar pentru atenuarea riscurilor de șomaj într-o situație de urgență ca urmare a epidemiei de COVID-19, între Comisia Europeană și România, semnat la București la 22 iunie 2020 și la Bruxelles la 15 iulie 2020, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 594/2020, raportarea obligațiilor de datorie publică aferente are la bază raportarea/raportările trimestrială/trimestriale transmisă/ transmise de către Comisia Europeană, în mod unitar tuturor statelor membre, conform articolului 3.2 al Acordului de garanție voluntară.

(ii) Pentru garanția reciprocă emisă de România în favoarea Uniunii Europene în legătură cu Acordul de contribuție dintre România și Uniunea Europeană în ceea ce privește compartimentul pentru statele membre în cadrul programului InvestEU, aprobată prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2022, aprobată prin Legea nr. 13/2023, raportarea obligațiilor de datorie publică are la bază Acordul privind garanția reciprocă încheiat între România și Comisia Europeană și Acordurile de garanție încheiate de Comisia Europeană cu partenerii de implementare, conform art. 10 alin. (4) din Regulamentul (UE) 2021/523 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 martie 2021 de instituire a Programului InvestEU și de modificare a Regulamentului (UE) 2015/1017.

(iii) Pentru garanția emisă de România în favoarea Uniunii Europene în conformitate cu articolul 10 din Decizia (UE) 2022/1.628 a Parlamentului European și a Consiliului, raportarea obligațiilor de datorie publică are la bază Acordul de garantare încheiat între Comisia Europeană și România.

9.6. Pentru garanțiile emise de către Exim Banca Românească - S.A. în numele și în contul statului, Exim Banca Românească - S.A. va raporta Ministerului Finanțelor, până în penultima zi lucrătoare a lunii următoare lunii/trimestrului pentru care se face raportarea, următoarele informații privind garanțiile emise:

- lunar, structura garanțiilor existente în sold la data raportării, conform formularului nr. 1 din anexa nr. 13;
- lunar și anual, situația garanțiilor, respectiv a intrărilor de garanții, ieșirilor de garanții, precum și a soldului la data raportării, conform formularului nr. 2 din anexa nr. 13. Raportarea anuală se va efectua până cel târziu la data de 15 mai a anului următor celui pentru care se face raportarea. Pentru anul 2023, raportarea informațiilor se va efectua până la data de 24 mai 2024.
- trimestrial, proiecția serviciului datoriei publice aferente garanțiilor acordate, conform formularului nr. 3 din anexa nr. 13;
- lunar, raportarea garanțiilor în numele și contul statului care au fost emise/anulate/executate/modificate din punctul de vedere al valorii (mai puțin diminuările în urma rambursării ratelor de capital aferente finanțărilor garantate) în luna de raportare, conform formularului 4 din anexa nr. 13.

9.7. Informațiile transmise prin formularele de raportare menționate la pct. 9.6 sunt întocmite în baza informațiilor din evidența proprie a Exim Banca Românească - S.A. și a raportărilor primite din partea băncilor finanțatoare.

4. La capitolul II, „Modalitatea de raportare a datoriei publice”, punctele 11 și 12 se modifică și vor avea următorul cuprins:

11. Nerespectarea obligațiilor de raportare de către beneficiarii finanțărilor rambursabile și de către FNGCMM - S.A. IFN, FRC - S.A. și Exim Banca Românească - S.A., care constituie datorie publică guvernamentală și locală, constituie contravenție și se sancționează cu amenzile prevăzute la art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare. Răspunderea pentru realitatea, corectitudinea și exactitatea datelor privind datoria publică guvernamentală și locală, care stau la baza înregistrărilor făcute de Ministerul Finanțelor, revine furnizorilor de informații.

12. Se autorizează Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin aparatul propriu și prin unitățile sale subordonate, să efectueze controale periodice în baza sesizărilor transmise de direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor, pentru verificarea raportărilor transmise de către beneficiarii finanțărilor rambursabile, precum și a celor transmise de către FNGCMM - S.A. IFN, FRC - S.A. și Exim Banca Românească - S.A., care constituie datorie publică guvernamentală și locală, să aplice contravențiile și să încaseze amenzile menționate mai sus, care se vor face venit la bugetul de stat.

5. La capitolul III, „Structura Contului general al datoriei publice”, punctul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

4. Situația garanțiilor guvernamentale pentru creditele interne și externe cuprinde obligațiile financiare ale statului provenind din finanțările rambursabile garantate de Guvern, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare, sau ale altor legi speciale, exclusiv finanțările rambursabile contractate de autoritățile administrației publice centrale cu garanția statului până la intrarea în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare. Finanțările rambursabile contractate de autoritățile administrației publice locale și garantate de stat se raportează în Situația garanțiilor guvernamentale.

Situația garanțiilor guvernamentale se întocmește în structura prezentată în anexa nr. 5 și cuprinde:

I. Garanțiile guvernamentale acordate în baza legilor speciale se raportează pe următoarea structură pentru fiecare act normativ în parte:

a)garanții emise în lei;

b)garanții emise în valută;

c)echivalent în lei,

iar total general pentru toate legile speciale, astfel:

a)garanții emise în lei;

b)garanții emise în valută;

c)echivalent în euro și în lei.

Modalitatea de completare a acestei anexe este următoarea:

– coloana 1 cuprinde actele normative în baza cărora au fost emise garanțiile;

– coloana 2 se completează cu soldul la începutul anului aferent garanțiilor/scrisorilor de garanție, emise în lei și în valută, precum și cu echivalentul în lei al acestora;

– coloana 3 se completează cu valoarea în lei sau în valută, după caz, a garanțiilor emise în cursul anului de raportare.

În cazul garanțiilor emise în cadrul programului guvernamental «Noua casă», coloana 3 se completează cu valoarea în lei sau în valută, după caz, a garanțiilor emise în cursul anului de raportare, a repunerilor în drepturi și obligații aferente contractului de credit și de garantare efectuate de către FNGC IMM - S.A. IFN, conform deciziilor de repunere, precum și alte intrări reprezentând diferențele aferente contractelor de garantare provenite din raportarea instituțiilor de credit, în cursul anului de raportare.

În cazul garanțiilor emise în cadrul programelor guvernamentale aprobate în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 110/2017, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 209/2018, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 24/2022, aprobată cu modificări prin Legea nr. 152/2023, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2022, cu modificările și completările ulterioare, și Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 95/2022, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 224/2023, coloana 3 se completează cu valoarea în lei a garanțiilor emise în cursul anului de raportare, a repunerilor în drepturi și obligații aferente contractului de credit și de garantare efectuate de către FNGC IMM - S.A. IFN, FGCR IFN - S.A. și FRC - S.A., după caz, conform deciziilor de repunere, precum și alte intrări reprezentând diferențele aferente contractelor de garantare provenite din raportarea instituțiilor de credit, în cursul anului de raportare. În cazul scrisorilor de garanție emise în cadrul facilităților pentru creditele acordate de instituții de credit și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori, aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2020, cu modificările și completările ulterioare, precum și în cadrul facilităților pentru creditele acordate de bănci și instituții financiare nebancare anumitor categorii de debitori, aprobate prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 90/2022, aprobată prin Legea nr. 37/2024, coloana 3 se completează cu valoarea în lei a scrisorilor de garanție emise în cursul anului de raportare, precum și alte intrări reprezentând diferențele de dobândă provenind din estimările creditorilor aferente indicilor variabili de dobândă.

– coloana 4 se completează cu ieșirile din cursul anului de raportare, operate în contul garanțiilor emise în lei și în valută, astfel:

În cazul garanțiilor emise în baza legilor speciale, coloana 4 se determină prin însumarea coloanelor 5 și 7.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului guvernamental «Noua casă», respectiv în cazul programelor «Reabilitare termică» și «Programul de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României», coloana 4 se determină prin însumarea coloanelor 5, 6 și 7.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, respectiv în cadrul Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, coloana 4 se determină prin însumarea coloanelor 5, 6 și 7.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului de stimulare a cumpărării de autoturisme noi, coloana 4 se determină prin însumarea coloanelor 5, 6 și 8.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului guvernamental «INVESTEȘTE ÎN TINE», coloana 4 se determină prin însumarea coloanelor 5, 6 și 8.

În cazul garanțiilor/scrisorilor de garanție emise în cadrul programelor guvernamentale acordate în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 110/2017, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 209/2018, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 24/2022, aprobată cu modificări prin Legea nr. 152/2023, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2022, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 95/2022, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 224/2023, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 37/2020, cu modificările și completările ulterioare, și Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 90/2022, aprobată prin Legea nr. 37/2024, coloana 4 se completează cu ieșirile din cursul anului de raportare și se determină prin însumarea coloanelor 5, 6 și 8.

– coloana 5 se completează cu valoarea garanțiilor emise în baza legilor speciale stinse prin anulare ca urmare a comunicărilor primite de la bănci în cursul anului de raportare.

În cazul garanțiilor/scrisorilor de garanție emise în cadrul programelor guvernamentale cu garanția statului, derulate prin FNGCIMM - S.A. IFN, FRC - S.A., FGCR IFN - S.A., după caz, coloana 5 se completează cu valoarea în lei sau în valută, după caz, a anulărilor/rezilierilor/renunțărilor/diminuărilor, după caz, aferente garanțiilor/scrisorilor de garanție emise de către FNGCIMM - S.A. IFN, FRC - S.A., FGCR IFN - S.A., după caz, precum și cu valoarea garanțiilor pentru care FNGCIMM - S.A. IFN, FRC - S.A., FGCR IFN - S.A., după caz, au emis decizie de respingere la plată în cursul anului de raportare;

– coloana 6 se completează cu valoarea rambursărilor de capital efectuate de beneficiarii creditelor garantate în cursul anului de raportare, exclusiv sumele plătite efectiv de Ministerul Finanțelor;

– coloana 7 se completează cu sumele reprezentând valorile garantate prin scrisorile de garanție emise de Ministerul Finanțelor, precum și cu valoarea garantată aferentă execuțiilor în cadrul Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, în cursul anului de raportare;

– coloana 8 se completează cu sumele plătite efectiv de Ministerul Finanțelor, în lei sau echivalent în lei, în cursul anului de raportare, astfel:

În cazul executării scrisorilor de garanție emise în baza legilor speciale se completează cu sumele plătite de Ministerul Finanțelor în echivalent lei, calculat la cursul de schimb valutar istoric sau la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României valabil la data plății.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului guvernamental «Noua casă», respectiv în cazul

programelor guvernamentale «Reabilitare termică» și «Programul de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României», se completează cu sumele plătite de Ministerul Finanțelor, în lei și în euro, calculate la cursul de schimb valutar pentru euro comunicat de Banca Națională a României valabil la data plății.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, respectiv în cadrul Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii se completează în lei cu plățile de capital efectuate de Ministerul Finanțelor.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului de stimulare a cumpărării de autoturisme noi se completează în lei cu plățile de capital efectuate de Ministerul Finanțelor.

În cazul garanțiilor emise în cadrul Programului guvernamental «INVESTEȘTE ÎN TINE» se completează în lei cu plățile de capital efectuate de Ministerul Finanțelor.

În cazul garanțiilor/scrisorilor de garanție emise în cadrul Programelor guvernamentale acordate în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 110/2017, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 209/2018, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 24/2022, aprobată cu modificări prin Legea nr. 152/2023, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 99/2022, cu modificările și completările ulterioare, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 95/2022, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 224/2023, Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 37/2020, cu modificările și completările ulterioare, și Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 90/2022, aprobată prin Legea nr. 37/2024, coloana 8 se completează în lei cu plățile de capital efectuate de Ministerul Finanțelor.

– coloana 9 cuprinde soldul garanțiilor la finele anului de raportare, emise în lei și în valută;

– total datorie în euro și în lei se completează la coloanele 2-9 astfel:

- totalul în euro se stabilește astfel: pentru coloanele 2 și 9 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, iar pentru coloanele 3-8 valutele se transformă în euro utilizând raportul de schimb dintre cursul valutar mediu anual calculat ca medie aritmetică a cursurilor valutare medii lunare, calculate pe baza cursurilor valutare zilnice comunicate de Banca Națională a României pentru valutele respective, și cursul mediu anual pentru euro comunicat de Banca Națională a României;

- totalul în lei pentru coloanele 2 și 9 se va calcula utilizându-se cursul valutar lei/euro comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, iar pentru coloanele 3-8 se va utiliza cursul valutar mediu lei/euro comunicat de Banca Națională a României.

II. Alte garanții guvernamentale care se raportează în următoarea structură:

A.Garanții acordate pentru finanțări rambursabile contractate de operatorii economici:

1. în valuta tranzacției;

2. total: în euro în lei

B.Garanții acordate pentru finanțări rambursabile contractate de autoritățile administrației publice locale:

1. în valuta tranzacției;

2. total: în euro în lei

C. Garanții emise de România prin participarea la mecanisme de garantare sau instrumente de finanțare instituite la nivelul Uniunii Europene, începând cu anul 2020:

1. în valuta tranzacției;

2. total: în euro în lei

D. Total în valuta tranzacțiilor

E. Total: în euro în lei. Datele din această situație se completează astfel:

- 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;
- 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 și 8 cuprind soldul finanțării rambursabile 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; pentru garanția de stat membru, la care se face referire la pct. 9.5 lit. (i), în coloana 9 se înscrie cumulativ valoarea obligațiilor acumulate în cadrul garanției de stat membru (care derivă din fluxurile operaționale efectuate în cadrul împrumuturilor care fac obiectul garanției de stat membru), în anul de raportare, astfel cum sunt prezentate în raportarea/raportările transmisă(e) de Comisia Europeană; pentru garanțiile la care se face referire la pct. 9.5 lit. (ii) și (iii), în coloana 9, se înscrie valoarea integrală a garanțiilor emise, astfel cum sunt prevăzute în actele normative de aprobare, în valuta de contract;
- în coloana 10 se raportează rambursările de rate de capital efectuate în cursul anului de raportare, în valuta tranzacțiilor; pentru garanția de stat membru, la care se face referire la pct. 9.5, în coloana 10 se înscrie cumulativ, în valuta tranzacțiilor, plățile efectuate de Ministerul Finanțelor în contul garanției de stat membru, reprezentând sumele executate de către UE din valoarea garanției, care reprezintă capital, pe măsura evenimentelor de neplată în cadrul împrumuturilor care fac obiectul garanției de stat membru, sume ce urmează a fi recuperate conform Acordului de garanție SURE;
- în coloana 11 se stabilește soldul final în valuta tranzacțiilor pentru fiecare instrument de datorie, ca diferență între soldul de la începutul anului (coloana 7) plus tragerile efectuate (coloana 9) și rambursările de rate de capital (coloana 10);
- în coloana 12 se înscrie contravaloarea în lei a soldului final, calculată la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;
- în coloana 13 se completează suma în milioane lei plătită de Ministerul Finanțelor, în calitate de garant, din fondul de risc;
- totalul în valută se completează astfel:
 - în coloanele 5, 7, 9, 10 și 11 se înscrie soldul finanțărilor rambursabile, totalizat pe feluri de valute, și

anume: dolar S.U.A., JPY, CAD, euro, lei etc.;

- în coloanele 6, 8 și 12 se înscrie totalul în lei rezultat din adunarea datelor respective;

– totalul în euro și în lei se completează în coloanele 5, 7, 9, 10 și 11 în euro, iar în coloanele 6, 8, 9, 10, 12 și 13 în lei:

- totalul în euro se stabilește astfel: pentru coloanele 5, 7 și 11 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, excepție făcând creditele pentru care creditorul a comunicat echivalentul în euro la curs istoric, iar pentru coloanele 9 și 10 valutele se transformă în euro utilizând raportul de schimb dintre cursul valutar mediu anual calculat ca medie aritmetică a cursurilor valutare medii lunare, calculate pe baza cursurilor valutare zilnice comunicate de Banca Națională a României pentru valutele respective, și cursul mediu anual pentru euro comunicat de Banca Națională a României;

- totalul în lei se calculează pentru coloanele 6, 8 și 12, utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României și valabil în ultima zi a anului de raportare, iar pentru coloanele 9 și 10 se va utiliza cursul valutar mediu lei/euro comunicat de Banca Națională a României.

III. Garanții acordate de Exim Banca Românească - S.A. în numele și în contul statului care se raportează în următoarea structură:

A.Garanții acordate în condiții de piață:

1. în valuta tranzacției;

2. total: în euro în lei

B.Garanții acordate în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat:

1. în valuta tranzacției;

2. total: în euro în lei

C.Total în valuta tranzacțiilor

D.Total: în euro în lei.Datele din această situație se completează astfel:

– coloana 1 se completează cu tipul garanției;

– coloana 2 se completează cu valuta garanției;

– coloanele 3 și 4 se completează cu soldul garanției la începutul anului, în valuta de contract, respectiv în lei. Echivalentul în lei se va calcula la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea. Aceste date trebuie să corespundă cu cele raportate la finele anului precedent;

– în coloana 5 se completează intrările de garanții, respectiv garanții emise în cursul anului de raportare, majorările și conversiile de garanții, respectiv noua valoare a garanției rezultată în urma conversiei dintr-o valută în alta, în valuta de contract;

– în coloana 6 se completează ieșirile de garanții, în cursul anului de raportare, în valuta de contract;

– în coloana 7 se completează anulările/diminuările/ conversiile/executările garanțiilor, în cursul anului de raportare, în valuta de contract; în cazul conversiilor de garanții dintr-o valută în alta, se include

valoarea garanțiilor închise ca urmare a conversiei;

– în coloana 8 se completează rambursările de garanții efectuate de beneficiari, în cursul anului de raportare, în valuta de contract;

– în coloana 9 se stabilește soldul final în valuta garanției cumulat pe tip garanție, respectiv garanții acordate în condiții de piață și garanții acordate în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat, ca diferență între soldul de la începutul anului (coloana 3) plus intrările de garanții (coloana 5) și ieșirile de garanții (coloana 6 = 7 + 8);

– în coloana 10 se înscrie contravaloarea în lei a soldului final, calculată la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României în ultima zi din perioada pentru care se face raportarea;

– în coloana 11 se completează cu plățile efectuate de Exim Banca Românească - S.A. din fondurile statului (execuții), în cursul anului de raportare, în milioane lei;

– totalul în valută se completează astfel:

- în coloanele 3, 5, 6, 7, 8, și 9 se înscrie valoarea cumulată a garanțiilor acordate, totalizat pe feluri de valute, și anume: lei, euro, dolar S.U.A. etc.;*

- în coloanele 4 și 10 se înscrie totalul în lei al valorilor cumulate ale garanțiilor acordate;*

– totalul în euro și în lei se completează: în coloanele 3, 5, 6, 7, 8, și 9 în euro, iar în coloanele 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 și 11 în lei;

- totalul în euro se stabilește astfel: pentru coloanele 3 și 9 valutele se transformă în euro la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României în ultima zi a anului de raportare, reprezentând raporturile de schimb dintre valutele respective și euro, iar pentru coloanele 5, 6, 7 și 8 valutele se transformă în euro utilizând raportul de schimb dintre cursul valutar mediu anual comunicat de Banca Națională a României pentru valutele respective și cursul mediu anual pentru euro comunicat de Banca Națională a României;*

- totalul în lei se calculează pentru coloanele 4 și 10 utilizându-se cursul valutar comunicat de Banca Națională a României în ultima zi a anului de raportare, iar pentru coloanele 5, 6, 7 și 8 se va utiliza cursul valutar mediu lei/euro comunicat de Banca Națională a României.*

Situația garanțiilor acordate de Exim Banca Românească - S.A. în numele și în contul statului se completează pe baza datelor raportate de Exim Banca Românească - S.A.

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

7. Anexa nr. 4 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 2 care face parte integrantă din prezentul ordin.

8. Anexa nr. 5 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 3 care face parte integrantă din prezentul ordin.

9. Anexa nr. 13 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 4 care face parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul II

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

p. Ministrul finanțelor,

Carmen Moraru,

secretar de stat

București, 28 mai 2024.

Nr. 962.

Anexa nr. 1

(Anexa nr. 1 la normele metodologice)

- Model -

REGISTRUL DATORIEI PUBLICE

a) Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe

a.1) Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe - legi speciale

Nr. crt.	Baza legală	Identificare împrumut	Valoarea nominală a împrumutului		Data emisiunii	Data scadenței	Observații
			lei	valută			
1	2	3	4	5	6	7	8

a.2) Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe - titluri de stat
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Identificarea emisiunii de titluri de stat

B - Nivelul dobânzii (%)

C - Observații

Nr. crt.	A	Valoarea emisiunii de titluri de stat	Valuta emisiunii de titluri de stat	Data emisiunii*)	Data scadenței*)	B	Nr. de zile până la scadență	Curs istoric	Valoarea nominală emisiunii de titluri de stat	C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*) 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.3) Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe - leasing financiar
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri

B - Perioada de grație/Perioada de rambursare

Nr. crt.	Data/Act normativ/Număr contract/Act adițional	Denumire creditor	Denumire împrumutat	Obiectul, scopul finanțării	Suma - lei -	Valuta de contract	A	B	Observații
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

a.4) Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe - împrumuturi și alte instrumente de datorie
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Denumirea creditorului/finanțatorului

B - Nr. de ordine și data contractării finanțării

C - Denumirea împrumutatului

D - Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri

E - Perioada de grație și perioada de rambursare

F - Observații

Nr. crt.	Data semnării contractului	Denumirea și scopul finanțării	A	B	C	Valoarea finanțării (valuta contract)	D	E	Numărul și data acordului împrumut subsidiar	Numărul și data actelor adiționale la acorduri	F
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

a.5)Subregistrul datoriei publice guvernamentale directe - instrumente de cash management

Nr. crt.	Nr. și data convenției	Denumirea instituției de credit	Valoarea depozitului (lei)	Nivelul dobânzii (%)	Perioada de rambursare	Observații
1	2	3	4	5	6	7

b)Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate

b.1)Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate - legi speciale
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Valută

B - Emisă

C - Diminuată

D - Rămasă

Nr. crt.	Nr. act adițional/Nr. scrisoare de garanție, data/poziția în cadrul scrisorii/Finanțator/Beneficiar	Legea specială, data	Valoare				Tip valută	Executări de garanții - lei	Termen de valabilitate/explicații	Observații
			lei			A				
			B	C	D					
1	2	3	4	5	6 = 4 - 5	7	8	9	10	11

b.2)Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate - împrumuturi și alte instrumente de datorie
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nr. de ordine și data emiterii garanției/Baza legală

B - Nivelul dobânzii, comisioanelor și alte costuri

C - Perioada de grație și perioada de rambursare

D - Numărul și data convenției de garantare

E - Numărul și data actelor adiționale la acorduri

F - Observații

Nr. crt.	Data semnării finanțării	Denumirea și scopul finanțării	A	Denumirea garantatului	Denumirea creditorului	Suma garantată	B	C	D	E	F
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

b.3)Subregistrul datoriei publice guvernamentale garantate - garanții acordate de Exim Banca Românească - S.A. în numele și contul statului

Nr. crt.	Tip garanție	Valuta garanției	Valoare			Executări de garanții	Observații
			emisă *	anulată/diminuată/conversie**	rămasă		

1	2	3	4	5	6 = 4 - 5	7	8
1	Garanții acordate în condiții de piață	lei					
		euro					
		USD...					
2	Garanții acordate în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat	lei					
		euro					
		USD...					

* Include valoarea garanțiilor emise, majorări de garanții și conversiile de garanții (noua valoare a garanției rezultată în urma conversiei dintr-o valută în alta).

** Include valoarea garanțiilor anulate, sumele cu care se diminuează garanțiile ca urmare a reducerii valorii acestora (nu se iau în considerare diminuările de garanții ca urmare a rambursării ratelor de capital aferente facilităților garantate), iar în cazul conversiilor dintr-o valută în alta, se include valoarea garanțiilor închise ca urmare a conversiei.

c) Subregistrul datoriei publice locale directe
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nr. și dată semnare contract/acord finanțare

B - Nivel dobânzi, comisioane și alte costuri

C - Observații

Nr. crt.	A	Denumire și scop finanțare	Denumire finanțator	Denumire împrumutat/beneficiar	Valoarea finanțării/ Valuta de contract	B	Perioada de grație	Nr. și dată act adițional	C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

d) Subregistrul datoriei publice locale garantate
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Nr. și dată semnare contract/acord finanțare

B - Nr. și dată semnare contract/acord garantare

C - Unitate administrativ-teritorială garantă

D - Valoare finanțare garantată/Valuta de contract

E - Nivel dobânzi, comisioane și alte costuri

F - Nr. și dată act adițional la contract/acord finanțare

G - Nr. și dată act adițional la contract/acord garantare

Nr. crt.	A	B	Denumire și scop finanțare	Denumire finanțator	C	Denumire garantat	D	E	Perioada de grație și perioada rambursare	F	G	Observații
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

L - rambursări/refinantări.

[illegible]

[illegible]

(*) Se vor menționa în paranteză tipul instrumentelor de datorie cuprinse în cadrul capitolelor, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare, și Hotărârii Guvernului nr. 1.470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare.

Anexa nr. 3

(Anexa nr. 5 la normele metodologice)

- Model -

SITUAȚIA

garanțiilor guvernamentale

I. Garanții guvernamentale acordate în baza legilor speciale
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - sold la începutul anului;

B - intrări garanții noi;

C - ieșiri.

Nr. crt.	Acte normative în baza cărora au fost emise garanțiile	A	B	C	Din care:				Soldul la finele anului
					Anulări	Rambursări beneficiari	Execuții		
							Valoarea garantată aferentă execuției	Plata efectivă MF - lei -	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 2 + 3 – 4
1	Act normativ a) garanții emise în lei (mii lei) b) garanții emise în valută (mii unități valută) c) echivalent lei (mii lei) Total general a) garanții emise în lei (mii lei) b) garanții emise în valută c) echivalent - în euro - în lei (mii lei)								

II. Alte garanții guvernamentale
Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - termen de valabilitate a garanției;

B - valuta de contract sau a tranzacției;

C - valoarea garanției emise - valută (mil.);

D - valoarea garanției emise - suma (mil. lei);

E - soldul la începutul anului - valută (mil.);

F - soldul la începutul anului - suma (mil. lei);

G - rulajul în anul - trageri (mil. valută);

H - rulajul în anul - rambursări (mil. valută);

K - plăți efectuate de Ministerul Finanțelor, în calitate de garant, din fondul de risc (mil. lei).

III. Garanții acordate de Exim Banca Românească - S.A. în numele și contul statului

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

F - suma în milioane lei.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

din care:											
- garanții guvernamentale acordate în condiții de piață											
- garanții guvernamentale acordate în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european de ajutor de stat											

*) Pentru anul N, pentru perioada aferentă execuției se utilizează cursul de schimb mediu aferent perioadei de raportare, iar pentru estimare cursul mediu comunicat de Comisia Națională de Strategie și Prognoză (CNSP); pentru anii N + 1 ... N + 10 se va folosi cursul de schimb mediu comunicat de CNSP.

**) Se raportează trimestrial cu valorile anuale actualizate corelate cu graficele de rambursare a creditelor contractate de beneficiarii garanției și ajustate cu procentul de garantare aferent.

4. Formular 4 - Raportarea lunară a garanțiilor emise de Exim Banca Românească - S.A. în numele și contul statului sau a celor care au înregistrat modificări de valoare în cursul lunii de raportare, pe tipuri de garanție și pe valuta garanției

Nr. crt.	Tip garanție	Valuta garanțiilor	Valoare (milioane)			Executări de garanții ³	Observații ⁴
			Emisă ¹	Anulată/ Diminuată/ Conversie ²	Rămasă		
1	2	3	4	5	6 = 4 - 5	7	8
1	Garanții acordate în condiții de piață	lei					
		euro					
		USD ...					
2	Garanții acordate în cadrul schemelor de sprijin acordate conform cadrului european temporar de ajutor de stat	lei					
		euro					
		USD ...					

¹ Include: valoarea garanțiilor emise, majorări de garanții și conversiile de garanții (noua valoare a garanției rezultată în urma conversiei dintr-o valută în alta) în perioada de raportare.

² Include: valoarea garanțiilor anulate, sumele cu care se diminuează garanțiile ca urmare a reducerii valorii acestora (nu se iau în considerare diminuările de garanții ca urmare a rambursării ratelor de capital aferente facilităților garantate), iar în cazul conversiilor dintr-o valută în alta se include valoarea garanțiilor închise ca urmare a conversiei, în perioada de raportare.

³ Include valoarea cumulată a soldului garanțiilor executate în perioada de raportare.

⁴ În cazul în care există anulari/diminuări/conversii, se vor menționa sumele aferente fiecărui tip de operațiune.
