



GUVERNUL ROMÂNIEI

HOTĂRÂRE

pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1470/2007

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, Guvernul României adoptă prezenta hotărâre:

Art. I. Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1470/2007, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 870 din 19 decembrie 2007, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Punctul 2.d). se modifică și va avea următorul cuprins:

„**2.d)** datoria publică guvernamentală este alcătuită din datoria publică guvernamentală directă și datoria publică guvernamentală garantată.

- datoria publică guvernamentală directă - totalitatea obligațiilor statului la un moment dat, provenind din finanțările rambursabile angajate pe baze contractuale de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice, conform dispozițiilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (denumită în continuare ordonanță de urgență), inclusiv cele contractate de autoritățile administrației publice centrale până la intrarea în vigoare a ordonanței de urgență;

- datoria publică guvernamentală garantată - totalitatea obligațiilor statului la un moment dat, provenind din finanțările rambursabile garantate de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice, conform dispozițiilor ordonanței de urgență, exclusiv cele contractate de autoritățile administrației publice centrale până la intrarea în vigoare a ordonanței de urgență;

- împrumut guvernamental - obligația generată de un contract prin care statul, prin Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de împrumutat, obține fonduri financiare de la o persoană fizică sau juridică creditoare rezidentă sau nerezidentă și se angajează să le ramburseze, împreună cu dobânda și cu alte costuri aferente, într-o perioadă specificată;

- titlu de stat - instrumentul financiar care atestă datoria publică, sub formă de bonuri, certificate de trezorerie, obligațiuni, inclusiv certificatele de trezorerie pentru populație nerăscumpărate la scadență și transformate în certificate de depozit sau alte instrumente financiare constituind împrumuturi ale statului în monedă națională ori în valută, pe termen scurt, mediu și lung. Acestea pot fi emise în formă materializată sau dematerializată, nominative sau la purtător și pot fi negociabile sau nenegociabile;

- titlu de stat pe termen scurt - bonul de tezaur și certificatul de trezorerie, fie purtător de dobândă, fie cu discount, cu scadență de până la un an inclusiv, precum și alte instrumente financiare ce pot fi create de emitent, în condițiile legii;

- titlu de stat pe termen mediu sau lung - obligațiunea de stat cu o scadență de peste un an și maximum 5 ani de la emisiune, respectiv de peste 5 ani de la emisiune, fie purtătoare de dobândă, fie cu discount, emisă conform clauzelor împrumutului de stat;

- titlu de stat cu dobândă - titlul de stat care are o valoare nominală la care se plătește o dobândă stabilită, la date specificate;
- titlu de stat cu discount - titlul de stat fără cupon de dobândă, care este vândut la o valoare mai mică decât valoarea sa nominală;
- capital aferent titlurilor de stat purtătoare de dobândă - suma împrumutată de la cel care oferă împrumutul, la data efectuării emisiunii titlurilor de stat purtătoare de dobândă;
- capital aferent titlurilor de stat cu discount - suma împrumutată de la cel care oferă împrumutul, la data efectuării emisiunii titlurilor de stat cu discount, la valoarea care reprezintă prețul titlurilor de stat cu discount;
- titlu de stat dematerializat - titlul de stat pentru care emisiunea, probațiunea și transmisiunea drepturilor încorporate se evidențiază prin înscriere în sistemul de înregistrare în cont; acest instrument poate fi utilizat de către deținători drept garanție pentru împrumuturi;
- titlu de stat materializat - titlul de stat în formă fizică, înscris imprimat, care cuprinde mențiuni obligatorii referitoare la emitent, valoarea nominală, rata dobânzii sau a discountului, scadența, modul de transmisiune și alte elemente specifice fiecărei categorii de titluri;
- sistem de înregistrare în cont - sistemul operațional prin intermediul căruia titlurile de stat sunt emise în formă dematerializată, înregistrarea lor fiind efectuată de către Ministerul Finanțelor Publice sau de agentul desemnat de acesta;
- prețul titlului de stat - suma plătită de cumpărătorii titlurilor de stat;
- valoarea nominală a titlului de stat - valoarea unui titlu de stat, rambursabilă la scadență;
- primă - diferența dintre prețul unui titlu de stat la emisiune și valoarea sa nominală, dacă prețul este mai mare decât valoarea nominală;
- discount - diferența dintre prețul unui titlu de stat la emisiune și valoarea sa nominală, dacă prețul este mai mic decât valoarea nominală;
- rata dobânzii - dobânda exprimată în procente pe an, plătită pentru capitalul unui împrumut sau titlu de stat purtător de dobândă;
- rata variabilă a dobânzii - rata dobânzii unui împrumut sau titlu de stat purtător de dobândă, care se modifică la intervale de timp, în conformitate cu un indice, o formulă sau un alt criteriu, după cum este prevăzut în clauzele contractului de împrumut sau ale prospectului de emisiune;
- dobânda/cuponul – suma de bani calculată corespunzător perioadei de dobândă/cupon, la plata căreia s-a angajat Ministerul Finanțelor Publice conform prevederilor din prospectele de emisiune;
- dobânda acumulată- dobânda calculată pentru intervalul cuprins între data cuponului, anterioară datei emisiunii/redeschiderii, și data emisiunii/redeschiderii pentru titlurile de stat tip benchmark și titlurile de stat denominate în valută care permit redeschideri.
- data scadenței - data la care valoarea nominală și ultima tranșă de dobândă, aferente unui împrumut sau titlu de stat purtător de dobândă, ori valoarea nominală a unui titlu de stat cu discount devin exigibile, în conformitate cu clauzele contractului de împrumut sau ale prospectului de emisiune;
- data plății dobânzii - data desemnată pentru plata dobânzii aferente unui împrumut sau unei anumite serii de titluri de stat, purtătoare de dobândă;
- data rambursării în avans - data rambursării unui împrumut, anterioară scadenței acestuia;
- data valutei - data la care se face decontarea tranzacției;
- data tranzacției - data la care se încheie tranzacția;
- schimbarea valutei de contract a unui împrumut - decizia Ministerului Finanțelor Publice de redenominare valutară a unui împrumut și a condițiilor financiare, în baza condițiilor de piață, de comun acord cu împrumutătorul;
- redeschiderea emisiunilor de titluri de stat - operațiunea prin care Ministerul Finanțelor Publice decide atragerea de sume suplimentare de la investitori rezidenți sau nerezidenți, prin intermediul unei emisiuni de titluri de stat aflate deja în portofoliul acestuia;
- prospect de emisiune - document prin care sunt evidențiate caracteristicile titlurilor de stat:
 - a) denumirea, data emisiunii și valoarea titlurilor de stat oferite;

b) forma împrumutului de stat reprezentat prin titlurile aferente - cu discount sau purtător de dobândă;

c) rata dobânzii, metoda de calcul și datele la care se plătește dobânda, dacă este cazul;

d) data scadenței și opțiunile încorporate, dacă este cazul;

- plasamentul privat - instrument de datorie publică materializat prin contractarea în mod direct de împrumuturi sau vânzarea directă de titluri de stat către un investitor ori un grup restrâns de investitori autorizați să opereze pe piețele financiare care au capacitatea de a evalua și administra beneficiile și riscurile unei oportunități de investiții și care se află sub reglementarea autorităților de supraveghere a piețelor financiare. Utilizarea acestui instrument se realizează în condiții specifice determinate de caracterul confidențial al tranzacției solicitat de investitori.

Pe piața internă a titlurilor de stat, dacă în prospectul de emisiune nu se prevede altfel, formulele de bază utilizate sunt:

a) pentru titluri de stat pe termen scurt cu discount - certificate de trezorerie cu discount:

$$P = 1 - \frac{(d \times r)}{360}$$

$$Y = r / P,$$

în care:

P = prețul titlului cu discount exprimat cu 4 zecimale;

d = număr de zile până la scadență;

r = rata discountului (exprimată cu două zecimale);

Y = randamentul (rata dobânzii) exprimat cu două zecimale;

b) pentru titluri de stat pe termen scurt cu dobândă - certificate de trezorerie cu dobândă:

$$D = VN \times d \times \frac{z}{360},$$

unde:

D = dobânda (cuponul);

VN = valoarea nominală individuală;

d = rata dobânzii (exprimată cu două zecimale);

z = numărul de zile pentru care se calculează dobânda;

c) pentru titluri de stat pe termen mediu și lung cu dobândă - obligațiuni de stat cu dobândă fixă:

$$D = VN \times d \times \frac{z}{365 \text{ sau } 366},$$

unde:

D = dobânda (cuponul);

VN = valoarea nominală individuală;

d = rata dobânzii (exprimată cu două zecimale);

z = numărul de zile pentru care se calculează dobânda;

366 = zile pentru an bisect;

sau

$D = VN \times r / \text{frecvența anuală a cuponului}$,

unde:

D = dobânda (cupon);

VN = valoarea nominală individuală;

r = rata cuponului;

frecvența anuală a cuponului = 1, pentru plata anuală;

2, pentru plata semianuală;

4, pentru plata trimestrială.

În cazul obligațiunilor de stat emise în baza legilor speciale (emisiuni dedicate), în care perioada de deținere a obligațiunii de stat pentru care se datorează dobânda (trimestru, semestru sau an) nu depășește anul calendaristic, dar plata se efectuează în cursul anului calendaristic următor, în formula de calcul a dobânzii la numitor se va utiliza numărul de zile ale anului calendaristic pentru care se datorează și se calculează dobânda.

În cazul obligațiunilor de stat (emisiuni standard) în care perioada de deținere a obligațiunii de stat pentru care se datorează dobânda excede anul calendaristic, iar plata se efectuează în anul calendaristic următor, în formula de calcul a dobânzii la numitor se utilizează numărul de zile ale anului calendaristic în care se efectuează plata cuponului;

d) pentru obligațiunile de stat pe termen mediu și lung cu dobândă indexată cu indicele prețurilor de consum:

$$D = VN \times d \times \frac{z}{365},$$

unde:

D = dobânda (cuponul);

VN = valoarea nominală individuală;

z = numărul de zile pentru care se calculează dobânda;

d = rata dobânzii, exprimată procentual cu 6 zecimale, pentru fiecare perioadă de calcul a cuponului, calculată ca produs anualizat (P) al celor 6 indici ai prețurilor de consum lunari publicați de Institutul Național de Statistică plus o marjă M care se va determina pentru fiecare perioadă după formula:

$$d = \frac{365}{z} [P (\text{IPC}_i / 100) - 1] \times 100 + M,$$

unde:

i = indicii precizați în prospectul de emisiune a titlurilor de stat, în funcție de data de plată a cuponului de dobândă;

IPC_i = indicele lunar al prețurilor de consum, publicat de Institutul Național de Statistică; va fi luat în considerare indicele lunar, indiferent de data din luna la care are loc emisiunea;

M = marja, exprimată procentual, reprezintă elementul în funcție de care se va face clasificarea ofertelor.

În vederea alinierii la standardele recunoscute, potrivit convențiilor ISMA (International Securities Market Association), Ministerul Finanțelor Publice poate opta și pentru utilizarea altor formule de calcul ale discountului sau ale dobânzii.”

2. După punctul 3.5.2. se introduce un nou punct, 3.5.2¹ cu următorul cuprins:

“3.5.2¹. Veniturile din dobânda acumulată încasată ca urmare a emisiunilor de titluri de stat denumite în valută care permit redeschideri reprezintă venit la bugetul de stat; plata dobânzii la scadență, aferentă acestor titluri, se efectuează din bugetul de stat.”

3. Punctul 4.1.a),b)1. se modifică și va avea următorul cuprins:

„4.1.a), b) 1. Procedura lansării emisiunilor de titluri de stat pe piața internă presupune parcurgerea următoarelor etape:

1. Elaborarea referatului de aprobare a ordinului privind prospectul de emisiune a titlurilor de stat, în cadrul căruia vor fi evidențiate:

1.1. Motivarea volumului de titluri de stat ce urmează a fi lansate având în vedere:

- valoarea titlurilor de stat scadente în perioada pentru care se anunță lansarea titlurilor de stat;
- valoarea la curs istoric a ratelor de capital scadente aferente împrumuturilor în valută pentru susținerea balanței de plăți, finanțarea și refinanțarea datoriei publice guvernamentale;
- valoarea estimată a răscumpărărilor de certificate de trezorerie pentru populație, vândute prin rețeaua Trezoreriei Statului, determinată ca medie lunară a soldului acestora conform situațiilor de raportare din teritoriu;
- volumul deficitelor bugetare susținute temporar de disponibilitățile contului curent general al trezoreriei, conform datelor operative de la finele lunii precedente;
- valoarea soldului debitor/creditor al contului curent general al trezoreriei conform prognozei evoluției disponibilităților acestuia pentru perioada pentru care se anunță lansarea titlurilor de stat.

1.2. Structura pe scadențe a titlurilor de stat;

1.3. Fundamentarea alegerii tipurilor de scadență, a ratei cuponului în cazul obligațiunilor de stat;

1.4. Caracteristicile titlurilor de stat;

- Alte informații și elemente considerate relevante.

2. Elaborarea ordinului de aprobare a prospectului de emisiune a titlurilor de stat, obținerea vizelor necesare în vederea supunerii aprobării conducerii Ministerului Finanțelor Publice.

3. Transmiterea ordinului spre publicare în Monitorul Oficial, pe pagina de web a Ministerului Finanțelor Publice și la Banca Națională a României, în vederea informării dealerilor pieței primare.

4. Decontarea emisiunilor de titluri de stat se evidențiază astfel:

- valoarea nominală, în finanțarea/refinanțarea datoriei publice guvernamentale;

- prima, exprimată ca diferență între valoarea nominală a titlului de stat de tip benchmark/titlului de stat denumit în valută care permite redeschidere și prețul net al acestuia, în care prețul net este mai mare decât valoarea nominală; în cazul titlurilor de stat denumite în valută prima încasată în contul de disponibilități în valută al Ministerului Finanțelor Publice și confirmată de Banca Națională a României se va vinde la un curs comunicat de BNR valabil la 3 zile lucrătoare de la alimentarea contului în valută. Sumele în lei sau echivalentul în lei aferente primei reprezintă cheltuiala negativă și se vor înregistra în clasificarea economică a cheltuielilor bugetului de stat, la bugetul Ministerului Finanțe Publice – Acțiuni generale la cap. 55.01 „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”, titlul 30 “Dobânzi”, art. 30.01 ”Dobânzi aferente datoriei publice interne”, alin. 30.01.03 ”Prime la emisiunea titlurilor de stat”.

- discountul, exprimat ca diferență între valoarea nominală a titlului de stat de tip benchmark/ /titlului de stat denumit în valută care permite redeschidere și prețul net al acestuia, în care prețul net este mai mic decât valoarea nominală, reprezintă cheltuială a bugetului de stat și se suportă de la cap. 55.01 "Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi", titlul 30 "Dobânzi", art. 30.01 "Dobânzi aferente datoriei publice interne". Cu suma reprezentând discountul se reîntregește, la data decontării rezultatelor adjudecării emisiunii, valoarea nominală a titlurilor de stat de tip benchmark/titlurilor de stat denumite în valută care permit redeschideri;

- dobânda acumulată încasată ca urmare a emisiunilor de titluri de stat de tip benchmark reprezintă venit al bugetului Trezoreriei Statului și va fi virată la cap. 31.09.02 "Venituri din dobânzi aferente Trezoreriei Statului de la alte sectoare";

- dobânda acumulată încasată ca urmare a emisiunilor de titluri de stat denumite în valută care permit redeschideri reprezintă venit al bugetului de stat; dobânda acumulată încasată în contul de disponibilități în valută al Ministerului Finanțelor Publice și confirmată de Banca Națională a României se va vinde la un curs comunicat de BNR valabil la 3 zile lucrătoare de la alimentarea contului în valută iar echivalentul în lei va fi virat la capitolul bugetar 31.01 « Venituri din dobânzi », subcapitolul 31.01.03 « Alte venituri din dobânzi » .

- în cazul titlurilor de stat în valută cu discount de pe piața internă, reîntregirea valorii nominale a împrumutului se efectuează din bugetul de stat prin bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale, cap. 55.01 "Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi", titlul 30 "Dobânzi", art. 30.01 "Dobânzi aferente datoriei publice interne", alin. 30.01.01 "Dobânzi aferente datoriei publice interne directe" cu valoarea discountului. Cu suma reprezentând discountul se reîntregește valoarea nominală a titlurilor de stat.

Reîntregirea valorii nominale se efectuează astfel:

- în cazul în care emisiunea de titluri de stat în valută este destinată refinanțării unui titlu de stat/împrumut în valută scadent, reîntregirea se efectuează în valută;

- în cazul în care emisiunea de titluri de stat în valută este destinată finanțării deficitului bugetar sau finanțării deficitului bugetar și refinanțării datoriei publice, reîntregirea se efectuează în lei. Sumele în lei cu care s-a efectuat reconstituirea de la bugetul de stat a împrumutului se utilizează la finanțarea deficitului bugetar și refinanțarea datoriei publice la data reîntregirii sau ulterior acestei date. Reîntregirea valorii nominale a emisiunii se efectuează în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încasării sumelor în valută.

În cazul în care prețul tranzacției este cu primă, prima înregistrată reprezintă o cheltuială negativă a bugetului de stat.”

4. Punctul 4.1.a).b).2. se modifică și va avea următorul cuprins:

“4.1.a).b)2. Procedura lansării emisiunilor de titluri de stat pe piețele internaționale se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

1. direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice fundamentează necesitatea lansării unei emisiuni individuale de titluri de stat pe piețele internaționale de capital sau a unui program-cadru de emisiuni de titluri de stat pe termen mediu "Medium Term Notes", printr-un memorandum care se supune aprobării Guvernului. Programul-cadru de emisiuni de titluri de stat pe termen mediu (Programul) reprezintă o facilitate neangajantă care se încheie cu un grup de instituții financiare selectate de emitent, în cadrul căreia pot fi lansate periodic emisiuni de titluri de stat în baza unei documentații contractuale standard. Termenii și condițiile financiare aferente emisiunilor lansate în cadrul Programului se stabilesc la momentul efectuării fiecărei tranzacții;

2. cererea de ofertă se transmite către instituții financiare care au capacitate și experiență în efectuarea unor astfel de tranzacții. În cuprinsul acesteia se specifică principalele caracteristici ale emisiunii/Programului, fără a se limita la acestea: valoarea emisiunii/Programului, scadența/perioada, criteriile de selecție, termenul-limită până la care pot fi primite oferte;

3. criteriile de selecție a instituțiilor financiare care vor asigura intermedierea emisiunii/Programului pot include elemente de evaluare cantitative și calitative, și anume: nivelul comisioanelor și cheltuielilor aferente tranzacției, comisionul de intermediere/vânzare către investitori, cheltuielile cu consultanța juridică și altele asemenea, strategia de lansare, capacitatea de distribuție a emisiunii/Programului către potențiali investitori, istoricul și experiența în finalizarea unor tranzacții similare ale emitenților suverani, activitatea pe piața primară și secundară, internă și externă a titlurilor de stat emise de România, precum și alți factori considerați relevanți de emitent; Ministerul Finanțelor Publice poate efectua selecția, în etape, prin întocmirea unei "liste scurte" de ofertanți, care se aprobă de către ministrul finanțelor publice, cu care va purta discuții detaliate privind îmbunătățirea ofertelor depuse inițial;

4. evaluarea finală a ofertelor rezultate și fundamentarea propunerii de numire a administratorilor/dealerilor pentru emisiunea individuală/Program;

5. Programul-cadru de emisiuni de titluri de stat pe termen mediu se aprobă prin hotărâre a Guvernului, iar emisiunile individuale și/sau emisiunile efectuate în cadrul Programului se aprobă prin ordin al ministrului finanțelor publice;

6. Ministerul Finanțelor Publice acordă mandatul instituțiilor financiare selectate să asigure intermedierea emisiunii/Programului. Acesta va cuprinde responsabilitățile și obligațiile părților în pregătirea tranzacției, nivelul comisioanelor percepute, precum și eventuale cheltuieli care sunt suportate de către administratorii emisiunii/Programului; în cazul emisiunilor efectuate în cadrul Programului, comisioanele se pot agreea fie în momentul aprobării Programului, fie în momentul efectuării fiecărei tranzacții;

7. procesul de selectare a firmei/firmelor de consultanță juridică care va/vor analiza și definitivă documentația contractuală în numele Ministerului Finanțelor Publice se inițiază în paralel cu cel de selecție a administratorilor emisiunii individuale/Programului. Selecția se va realiza pe baza criteriilor precizate în cererea de ofertă;

8. în funcție de specificul fiecărei tranzacții are loc procesul de pregătire și lansare a emisiunii/Programului: elaborarea/actualizarea prospectului de emisiune, organizarea de întâlniri între administratorii tranzacției și instituții reprezentative ale statului, procesul de "due dilligence", promovarea emisiunii prin organizarea de "road-show" în centre financiare recomandate de administratorii tranzacției, negocierea documentației contractuale, stabilirea termenilor și condițiilor financiare, în cazul unei emisiuni individuale: cupon, randament, preț, comisioane aferente;

9. documentația specifică tranzacției/Programului se semnează de către ministrul finanțelor publice, și anume: Acordul de subscriere/Acordul-cadru, Acordul privind descrierea procedurilor de lucru pentru inițierea și finalizarea fiecărei tranzacții în parte, Acordul de agent fiscal și plătitor, termenii și condițiile pro-forma care se aplică fiecărei emisiuni în cadrul Programului, nota globală, definitivă și altele asemenea;

10. suma aferentă emisiunii se virează în contul Ministerului Finanțelor Publice, potrivit prevederilor legale în vigoare. Valoarea nominală va fi reîntregită, după caz, cu valoarea comisionului de administrare a tranzacției și a altor cheltuieli aferente emisiunii, cheltuieli cu avocații, cheltuieli cu promovarea emisiunii și altele asemenea, la care se adaugă discountul, în cazul în care emisiunea se lansează cu discount.

Reîntregirea valorii nominale a emisiunii se efectuează:

- din bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale, cap. 55.01 "Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi", titlul 20 "Bunuri și servicii", art. 20.24 "Comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor", alin. 20.24.01 "Comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor externe" - cu valoarea comisionului de administrare și a altor cheltuieli aferente; și

- din bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale, cap. 55.01 "Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi", titlul 30 "Dobânzi", art. 30.02 "Dobânzi aferente datoriei publice externe", alin. 30.02.01 "Dobânzi aferente datoriei publice externe directe" - cu valoarea discountului.

Reîntregirea valorii nominale a emisiunii se efectuează astfel:

- în cazul în care emisiunea de titluri de stat în valută este destinată refinanțării unui titlu de stat/împrumut în valută scadent, reîntregirea se efectuează în valută;

- în cazul în care emisiunea de titluri de stat în valută este destinată finanțării deficitului bugetar sau finanțării deficitului bugetar și refinanțării datoriei publice, reîntregirea se efectuează în lei. Sumele în lei cu care s-a efectuat reconstituirea de la bugetul de stat a valorii nominale a împrumutului se utilizează la finanțarea deficitului bugetar și refinanțarea datoriei publice la data reîntregirii sau ulterior acestei date. Reîntregirea valorii nominale a emisiunii se efectuează în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încasării sumelor în valută;

11. în cazul în care prețul tranzacției este cu primă, aceasta reprezintă o cheltuială negativă a bugetului de stat. Echivalentul în lei obținut din vânzarea valutei reprezentând prima încasată, la cursul comunicat de BNR și valabil la data efectuării operațiunii de schimb valutar, reprezintă cheltuială negativă și se va înregistra în clasificția bugetului de stat, la bugetul Ministerul Finanțelor

Publice – Acțiuni Generale, cap. 55.01 „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”, titlul 30 “Dobânzi”, art. 30.02 ”Dobânzi aferente datoriei publice externe”, cod 30.02.04 ”Prime la emisiunea titlurilor de stat”.

12. în funcție de evoluțiile piețelor financiare interne și internaționale, ținând cont de necesitățile de finanțare a deficitului bugetar și refinanțare a datoriei publice guvernamentale și în baza unei fundamentări în acest sens, emisiunile de titluri de stat lansate pe piețele internaționale pot fi redeschise, cu aprobarea ministrului finanțelor publice; în cadrul fundamentării se vor prezenta argumentele în favoarea redeschiderii, precum și condițiile de desfășurare a acesteia, administratorii tranzacției, avocați și altele asemenea;

Dobânda acumulată încasată ca urmare a redeschiderii, reprezintă venit al bugetului de stat. Echivalentul în lei obținut din vânzarea valutei reprezentând dobânda acumulată încasată, la cursul comunicat de BNR și valabil la data efectuării operațiunii de schimb valutar, va fi virat la capitolul bugetar 31.01 « Venituri din dobânzi », subcapitolul 31.01.03 « Alte venituri din dobânzi » .

13. operațiunea de redeschidere se poate aplica în mod corespunzător și emisiunii de titluri de stat lansate pe piața internațională conform Hotărârii Guvernului nr. 1.561/2007 privind aprobarea contractării unui împrumut extern, sub forma unei emisiuni de obligațiuni pe piețele externe de capital, denumită în euro, în condițiile legii.”

Art. II. Hotărârea Guvernului nr. 1470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu modificările și completările aduse prin prezenta hotărâre, se va republica, dându-se textelor o nouă numerotare.

PRIM-MINISTRU

Victor-Viorel PONTA

Bucuresti,
Nr.