

Norme pentru constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare

Art.1. - Prezentele norme stabilesc principiile, cadrul general și procedurile privind constituirea, alimentarea și utilizarea fondurilor necesare pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea investițiilor realizate prin proiecte care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum și pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinanțării acestor proiecte.

Art.2. - În sensul prezentelor norme, noțiunea de *operator* sau *operator regional* înseamnă societatea comercială sau regia autonomă de interes local sau județean, care are drept scop asigurarea serviciilor publice prin proiecte pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice realizate cu asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

Art.3. - (1) Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare, denumit în continuare *Fondul IID*, se constituie ca un fond de rezervă.

(2) Disponibilitățile aferente Fondului IID se păstrează într-un cont distinct purtător de dobânda, deschis la o unitate a trezoreriei statului, sau, după caz, la o bancă comercială.

(3) În conformitate cu prevederile Memorandumului de Finanțare sau cu prevederile acordului de împrumut titularul Fondului IID poate fi unitatea administrativ-teritorială sau operatorul care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

Art.4. - (1) Operatorul și unitatea administrativ-teritorială care realizează proiecte cu asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene au obligația ca de la semnarea acordului de împrumut și cel puțin până la rambursarea integrală a împrumuturilor, să constituie, potrivit art. 3, Fondul IID.

(2) Unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

- a) vărsămintele din profitul net de la regia autonomă de interes local sau județean care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- b) dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- c) redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. În cazul în care împrumutatul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială;

- d) impozitul pe profit plătit de operator unității administrativ-teritoriale;
- e) dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID.

(3) În cazul operatorilor regionali, toate unitățile administrativ-teritoriale care sunt acționari ai respectivilor operatori, trebuie să vireze în Fondul IID sumele aferente acestora conform defalcării prevăzute la alin.(2).

(4) În cazul în care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar, operatorul contribuie la Fondul IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezervă, care pot fi:

- a) sursele proprii de finanțare necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente împrumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe;
- b) profitul net contabil rămas nerepartizat după acoperirea destinațiilor prevăzute de legislația în vigoare.

Art.5. - Operatorul/unitatea administrativ-teritorială care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene utilizează Fondul IID în următoarea ordine de priorități pentru:

- a) plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat pentru finanțarea programelor: Programul de dezvoltare a utilităților municipale, etapele I și a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice și Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România, după caz;
- b) plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului destinat cofinanțării proiectului care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- c) cheltuieli neeligibile reprezentând cheltuielile de achiziție sau producție a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene dacă autoritatea responsabilă execută pregătirea terenului și a lucrărilor de construcții pe cont propriu, cheltuielile cu achiziția sau închirierea altor active care sunt considerate neeligibile, închirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu funcționarea unității de implementare a proiectului;
- d) întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene și în conformitate cu programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și întreținere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinanțatoare.

Art.6. - (1) Alimentarea contului deschis potrivit art. 3 alin.(1) se efectuează după cum urmează:

- a) de către unitatea administrativ-teritorială în termen de 5 zile lucrătoare de la încasarea sumelor datorate de către operator;
- b) de către operator în termen de 5 zile lucrătoare de la constatarea insuficienței surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar în orice caz nu mai târziu de data scadenței serviciului datoriei.

(2) În anul angajării împrumutului sumele datorate Fondului IID se determină proporțional cu numărul lunilor rămase până la sfârșitul anului după semnarea acordului de împrumut aplicat la sursele prevăzute la art.4.

(3) Pentru a evita situația în care sumele plătite de unitatea administrativ-teritorială și operator nu sunt suficiente pentru acoperirea cerințelor minime stabilite potrivit art. 9, operatorul sau unitatea administrativ-teritorială, procedează la acțiunile necesare fie prin reducerea costurilor de operare, și/sau creșterea tarifelor cu ajustarea la rata inflației, efectuată cel puțin o dată pe an dar nu mai târziu de 30 iunie și în conformitate cu prevederile memorandumului de finanțare existent, a acordului sau contractului de împrumut încheiat sau recalcularea tarifelor pe baza tuturor componentelor Fondului IID, urmărindu-se în același timp corelarea acestor acțiuni cu gradul de suportabilitate a utilizatorului.

(4) Creșterile stabilite la alin.(3) reprezintă creșteri minime necesare pentru a permite operatorului să-și îndeplinească obligațiile în conformitate cu acordul de împrumut pentru necesarul de flux de lichidități și plăți către Fondul IID.

Art.7. - În cazul în care disponibilitățile Fondului IID nu acoperă plata la scadența a serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat sau aferente împrumutului destinat cofinanțării proiectului care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, operatorul sau, după caz, unitatea administrativ-teritorială va plăti dobânzi și penalități de întârziere, la nivelul celor prevăzute de legislația în vigoare pentru neplata în termen a obligațiilor fiscale, în condițiile prevăzute de Legea datoriei publice, nr. 313/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art.8. - Soldul neutilizat al contului la sfârșitul anului va fi reportat cu aceeași destinație în anul următor. După rambursarea împrumutului, a plății dobânzilor și comisioanelor, eventualul sold rămas este reportat în anul următor și utilizat până la lichidarea contului potrivit art. 5 lit.d).

Art.9. - Soldul minim al Fondului IID la sfârșitul fiecărui semestru potrivit art. 11 trebuie să acopere cel puțin serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar până când împrumutul sau împrumuturile pentru cofinanțarea proiectelor finanțate prin asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene sau prin Programul de dezvoltare a utilităților municipale, etapele I și a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice, și Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România, dacă este cazul, sunt lichidate sau anulate.

Art.10. - Operatorul/unitatea administrativ-teritorială prezintă pentru aprobare autorității administrației publice locale planul de investiții aferent activelor date în administrare sau în concesiune care se finanțează din Fondul IID pentru anul următor, până la data de 30 noiembrie a fiecărui an. Pe baza consultărilor cu operatorul, autoritatea administrației publice locale aprobă Planul de Investiții aferent activelor date în administrare sau în concesiune finanțate din fondul IID pentru anul următor până la data de 31 decembrie.

Art.11. - Operatorul prezintă autorității administrației publice locale, băncii cofinanțatoare, Comisiei Europene și Ministerului Finanțelor Publice sau unitatea administrativ-teritorială prezintă băncii cofinanțatoare, Comisiei Europene și Ministerului Finanțelor Publice, după caz, nu mai târziu de 60 de zile de la sfârșitul primului semestru al exercițiului financiar următor datei de execuție a

Acordului de împrumut pentru cofinanțare și nu mai târziu de 30 de zile de la sfârșitul fiecărui semestru din fiecare exercițiu financiar, până când împrumutul pentru cofinanțare a fost rambursat sau anulat, o declarație reflectând impozitele constituite și retragerile efectuate din Fondul IID folosind următorul model:

LEI

	Sume datorate de operator		Sume plătite de operator	
	Cumulate	Semestru	Cumulate	Semestru
In contul Unității administrativ-teritoriale				
Vărsăminte din profitul net al regiei autonome				
Dividende ale societății comerciale				
Redevența aferentă contractului încheiat între operator (societatea comercială) și unitatea administrativ teritorială				
Impozitul pe profit datorat și plătit de operator				
TOTAL				
In contul Operatorului				
Sursele proprii de finanțare necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente împrumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe				
Profitul net contabil rămas nerepartizat după acoperirea destinațiilor prevăzute de legislația în vigoare				
TOTAL				

Unitatea administrativ-teritoriala	
Dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID	

	Încasări efective în cont	Cumulate	Semestru
1.	Unitatea administrativ-teritorială		
2.	Operator		
3.	Dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID		
4.	Insuficienta veniturilor Unitatea administrativ-teritoriala datorat și neplătit din cauza plăților neefectuate de către operator		
5.	Unitatea administrativ-teritorială datorat și neplătit		
6.	Operator datorat și neplătit		
	Rulaje în cont		
7.	Sold precedent		
8.	Încasări în cont		
9.	Plăți din contul IID total (9=10+11+12+13) din care		
10.	Serviciul Datoriei		
11.	Reînnoirea capitalului (potrivit art. 5 lit. d)		
12.	Cheltuieli neeligibile (potrivit art. 5 lit. c)		
13.	Altele (comisioane pentru plățile efectuate din Fondul IID)		
14.	Sold de închidere (14=7+8-9)		

Art.12. - Dacă soldul minim al Fondului IID la finele perioadei, stabilit potrivit art. 9, nu se respectă, declarațiile prevăzute la art.11 trebuie să fie însoțite de descrieri detaliate ale motivelor de neconformitate și a unui plan de acțiune pentru remedierea situației.