

ROMÂNIA
JUDEȚUL SUCEAVA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI SIRET

HOTĂRÂRE

privind aprobarea RAPORTULUI pentru ajustarea prețurilor din cadrul Devizului General al proiectului "Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava, în perioada 2014 - 2020", în conformitate cu HG 379/2020, precum și a indicatorilor tehnico – economici revizuiți.

Consiliul local al orașului Siret, județul Suceava;

Având în vedere :

- Referatul de aprobare nr. 180 din 07.12.2022 prezentat de domnul Adrian Popoiu, primarul orașului Siret, județul Suceava;

- Raportul Serviciului Urbanism din cadrul aparatului de specialitate al primarului orașului Siret, județul Suceava, înregistrat cu nr 12418 din 14.12.2022;

- Avizul Comisiei pentru urbanism și administrarea teritoriului, al Comisiei pentru buget finanțe, al Comisiei pentru administrație publică locală, sport și turism, al Comisiei pentru cultură, culte, sănătate, învățământ și tineret și al Comisiei juridice, înregistrat cu nr. 12435 din 15.12.2022;

- Prevederile Legii nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată cu modificările și completările ulterioare;

-Prevederile Legii nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- HG 379/2020 pentru aprobarea Metodologiei de ajustare a prețurilor în cadrul devizelor generale aferente proiectelor de infrastructură publică finanțate prin Programul operațional Infrastructura Mare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;

- Actul Adițional nr. 2/18.08.2022 la Contractul de Finanțare nr. 295/16.12.2019, pentru proiectul "Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava, în perioada 2014 - 2020";

- Dispozițiile art. 5, alin. (1), lit. g), pct. 1 și alin. (2), lit. i), art. 16, alin. (3), lit. c) precum și a art. 17, alin. (2), lit. c), pct. 2, art. 21, alin. (1) din Statutul Asociației ;

În temeiul. art. 129 alin. (2), lit. d) coroborat cu alin. (7), lit. n), art. 139, alin. (1) și a art. 196, alin. (1), lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă RAPORTUL privind ajustarea prețurilor din cadrul Devizului General al proiectului "Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava, în perioada 2014 - 2020", în conformitate cu HG 379/2020, precum și indicatorii tehnico-economici revizuiți ai proiectului, conform anexelor nr.1 și nr.2, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Se mandatează reprezentantul UAT orașul Siret în Adunarea Generală a Asociației Județene pentru Apă și Canalizare Suceava (AJAC Suceava), dl. Popoiu Adrian, primarul Orașului Siret, să susțină și să voteze în favoarea adoptării Hotărârii Adunării Generale a AJAC Suceava privind **aprobarea RAPORTULUI pentru ajustarea prețurilor din cadrul Devizului General al proiectului "Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava, în perioada 2014 - 2020", în conformitate cu HG 379/2020, precum și indicatorii tehnico-economici revizuiți ai proiectului.**

Art.3. Primarul orașului Siret, prin aparatul de specialitate, va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Președinte de ședință,
Sauciuc Dan-Vasile



Vizat control financiar preventiv,
Cîrșmar Cătălin-Teodor

Contrasemnează,
Secretar general al orașului Siret,
Ioniță Adrian-Victor

Siret, 22.12.2022

Nr. 175

**Ajustarea preturilor din cadrul devizului general in conformitate cu
HG 379 / 2020, aferent proiectului de utilitate publica finanțate prin
POIM 2014 – 2020:**

***“DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA
DIN JUDETUL SUCEAVA IN PERIOADA 2014-2020”***

CUPRINS

1. CONTEXT	3
2. ACTUALIZAREA DEVIZULUI GENERAL	4
2.3 Stabilirea costului revizuit având ca bază anul 2019	10
2.4 Recalcularea rezervei de ajustare a pentru anii 2020-2023.....	13
3. IMPACTUL ACTUALIZARII DEVIZULUI GENERAL PE ANALIZA COST BENEFICIU	18
4. ACTUALIZAREA ANALIZEI COST-BENEFICIU	23
5. CONCLUZII.....	28
6. ANEXE:	30

TABELE

Tabel 1: Conditii indeplinite de catre SC ACET Suceava.....	4
Tabel 2: Stadiul semnarii Contractelor la 30.04.2022	6
Tabel 3: Valoarea proiectului in preturi constante 2017	10
Tabel 4: Metodologia de actualizare a DG in constante 2019.....	11
Tabel 5: DG actualizat in preturi constante 2019	12
Tabel 6: Comparatie investitii in preturi constante (EUR)	13
Tabel 7: Graficul de eşalonare a plăţilor pe ani	13
Tabel 8: Coeficienţii de creştere a costurilor în construcţii ingiereşti	14
Tabel 9: Metodologia de actualizare a DG in preturi curente.....	14
Tabel 10: DG actualizat in preturi curente	15
Tabel 11: Comparatie investitii in preturi curente.....	16
Tabel 12: Centralizator rezultate actualizare DG	16
Tabel 13: Impactul actualizarii valorii proiectului asupra costurilor de operare.....	18
Tabel 14: Impactul actualizarii strict a valorii proiectului asupra indicatorilor financiari	19
Tabel 15: Impactul actualizarii valorii proiectului asupra indicatorilor economici.....	22
Tabel 16: Strategia de tarificare initiala si revizuita	23
Tabel 17: Impactul ajustarii valorii proiectului si planului tarifar asupra indicatorilor financiari.....	23
Tabel 18: Impactul ajustarii valorii proiectului asupra indicatorilor economici	28
Tabel 19: Strategia de tarificare initiala si revizuita	29

FIGURI

Figura 1: Impactul actualizarii strict a valorii devizului general asupra includerii amortizarii in tarif	19
Figura 2: Impactul ajustarii valorii devizului general asupra fluxurilor financiare si a serviciului datoriei. 21	
Figura 3: Impactul ajustarii valorii devizului general si planului tarifar asupra includerii amortizarii in tarif	24
Figura 4: Impactul ajustarii valorii devizului general si planului tarifar asupra fluxurilor financiare si a serviciului datoriei.....	26
Figura 5: Prognoza indicelui de suportabilitate (initial si actualizat)	27

1. CONTEXT

În ultimii ani, în special în perioada cuprinsă între data elaborării Devizului General (2017) și data curentă, costurile de construcție în România au crescut într-un ritm alert, astfel încât rezerva pentru ajustarea preturilor a devenit neacoperitoare.

După cum reiese din analiza indicelui de costuri în construcții ingineresti, publicat lunar de Institutul Național de Statistică (INS), a existat o creștere semnificativă a costului în construcții, începând cu ianuarie 2016 și până în prezent, creștere cu mult mai mare decât inflația generală din România (evoluția indicelui prețurilor de consum) pe baza căruia s-au stabilit rezervele de ajustare pentru mare parte din Proiectele majore POIM (cum este cazul prezentului proiect din Suceava).

În data de 13 iunie 2020 a fost publicată în Monitorul Oficial Hotărârea nr. 379/2020 pentru aprobarea Metodologiei de ajustare a prețurilor în cadrul devizelor generale aferente proiectelor de infrastructură publică finanțate prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020.

În conformitate cu HG 379/2020, beneficiarii au posibilitatea de a solicita Autorității de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare majorarea valorii totale eligibile a contractelor/deciziilor de finanțare sau majorarea valorii totale eligibile a ordinelor de finanțare în vederea asigurării ajustărilor de preț, cu respectarea dispozițiilor art. 12 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 105/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere dificultățile întâmpinate în atribuirea contractelor de lucrări la licitațiile deja organizate din cauza pretului neatractiv al contractelor comparativ cu prețurile curente din piață, SC ACET Suceava dorește să aplice prevederile HG 379 pentru a actualiza valoarea devizului general aferent proiectului major *“Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020”*, aprobat de CE în data de 17.03.2020. Contractul de finanțare POIM s-a semnat în data de 16.12.2019 având la baza următoarele valori:

Contract finanțare nr. 2195 / 16.12.2019	TOTAL (cu TVA)	TOTAL (fără TVA)	Cheltuieli eligibile	Cheltuieli neeligibile
	Preturi curente (cu TVA)	Preturi curente (fără TVA)		
Lei	1,318,330,151.88	1,114,114,589.00	1,114,114,589.00	0
Euro	277,455,572	234,476,395	234,476,395	0
curs lei / euro din octombrie 2019	4.7515			

Conform Metodologiei din HG379, ajustarea prețurilor în cadrul devizelor generale aferente proiectelor de infrastructură publică finanțate prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020 se realizează cu respectarea următoarelor etape:

- a) stabilirea costului revizuit având ca bază anul 2019;
- b) actualizarea analizei cost-beneficiu cu anul de referință 2019;
- c) recalcularea rezervei de ajustare a prețurilor pentru anii 2020-2023;
- d) elaborarea documentației de modificare a proiectului.

În cadrul prezentului document sunt prezentate rezultatele actualizării devizului general ca urmare a stabilirii costului revizuit având ca an de bază anul 2019, precum și noul deviz general în prețuri curente, prin recalcularea rezervei de ajustare a prețurilor pentru anii 2020-2023, și rezultatele actualizării analizei cost-beneficiu pe baza acestor modificări, astfel încât să se asigure sustenabilitatea proiectului și a operatorului.

2. ACTUALIZAREA DEVIZULUI GENERAL

În această secțiune sunt prezentate metodologia utilizată și rezultatele actualizării devizului general ca urmare a stabilirii costului revizuit având ca an de bază anul 2019, precum și noul nivel prin recalcularea rezervei de ajustare a prețurilor pentru anii 2020-2023.

Ajustarea prețurilor în cadrul devizului general aferent Proiectului „Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020” s-a realizat în conformitate cu prevederile HG 379/2020.

Proiectul îndeplinește în mod cumulativ următoarele condiții:

Tabel 1: Condiții îndeplinite de către SC ACET Suceava

Prevedere HG 379/2020 (Art. 4)	Proiectul regional
a) obiectul principal al proiectului este reprezentat de investiții realizate prin contracte de achiziție publică/sectorială de lucrări;	Proiectul „Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020” constă în investiții pentru tratarea și distribuția apei și colectarea și epurarea apelor uzate care se vor implementa pentru Județul Suceava în zonele urbane și rurale. Proiectul include 21 de contracte de lucrări, 9 contracte de furnizare și 3 contracte de servicii (total 33 de contracte).
b) contractul/decizia de finanțare aferent/aferentă proiectului este bazat/ă pe un deviz general elaborat pe baza prețurilor utilizate până în anul 2017 inclusiv;	Contractul/decizia de finanțare aferent/aferentă proiectului este bazat/ă pe un deviz general elaborat pe baza prețurilor din anul 2017 (referință: Cererea de Finanțare pag. 28/45/161, ACB).

Prevedere HG 379/2020 (Art. 4)	Proiectul regional
c) valoarea contractelor de achiziție publică/sectorială semnate reprezintă sub 25% din valoarea totală a proiectului sau valoarea plăților aferente contractelor de lucrări reprezintă sub 15% din valoarea totală a proiectului la 31 decembrie 2019.	Valoarea contractelor de achiziție sectorială semnate reprezintă sub 25% din valoarea totală a proiectului (<i>pana in decembrie 2019 nu s-a semnat niciun contract</i>) sau valoarea plăților aferente contractelor de lucrări reprezintă sub 15% din valoarea totală a proiectului la 31 decembrie 2019

In cadrul **Anexei 1** “*Situatie semnare contracte POIM la 30.04.2022*” este prezentata situatia semnarii contractelor si a platilor pe contracte pana la data de 30.04.2022:

Tabel 2: Stadiul semnării Contractelor la 30.04.2022

Denumirea contractului	Valoare estimata INITIAL 2017 - preturi constante		Valoare estimata INITIAL 2023 - preturi curente		STADIUL curent aprilie 2022	Valoare adjudecata		Valoare publicata
	Euro	Lei	Euro	Lei		Lei	Lei	
SV-CL-01 - Modernizarea gospodariilor de apa, capacitatilor de inmagazinare apa si statiilor de pompare in localitatile Suceava si Falticeni	5,133,790	24,393,204	5,895,644	28,013,153	publicare AP estimat: aprilie 2022	-	-	-
SV-CL-02 - Reabilitarea si extinderea statiilor de epurare din aglomerarea Suceava	4,858,621	23,085,736	5,579,639	26,511,657	publicare AP estimat - dupa aprobare actualizare preturi - 05.2022 A facut obiectul unei proceduri care a fost anulata	-	-	-
SV-CL-03 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatile Suceava si Salcea	10,619,839	50,460,166	12,195,822	57,948,449	publicare AP estimat - dupa aprobare actualizare preturi. 05.2022	-	-	-
SV-CL-04 - Constructia retelelor de apa si apa uzata in satele Scheia si Sfantu Ilie, Comuna Scheia	15,970,841	75,885,451	18,340,912	87,146,843	publicare AP estimat: 06.2022	-	-	-
SV-CL-05 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Falticeni	4,155,372	19,744,252	4,772,029	22,674,297	Publicat SEAP nr. CN1039269/ 12.02.2022; Depus oferte: 28.03.2022 Data semnare estimat: 06.2022	-	-	22,464,082
SV-CL-06 - Modernizarea si extinderea surselor de apa, gospodariilor de apa si capacitatilor de inmagazinare apa in localitatile Radauti, Marginea, Vicovu de Sus, Putna si Siret	10,451,132	49,658,555	12,002,079	57,027,879	publicare AP estimat - dupa aprobare actualizare preturi. 05.2022	-	-	-
SV-CL-07 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Radauti	11,935,130	56,709,768	13,706,302	65,125,492	publicare AP estimat: mai 2022	-	-	-
SV-CL-08 - Modernizarea surselor de apa, gospodariilor de apa si capacitatilor de inmagazinare apa in localitatile Campulung Moldovenesc si Vatra Dornei	6,597,016	31,345,723	7,576,013	35,997,424	publicare AP estimat: mai 2022	-	-	-

Denumirea contractului	Valoare estimata INITIAL 2017 - preturi constante		Valoare estimata INITIAL 2023 - preturi curente		STADIUL curent aprilie 2022	Valoare ajudecata		Valoare publicata	
	Euro	Lei	Euro	Lei		Lei	Lei	Lei	Lei
SV-CL-09 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Campulung Moldovenesc	11,131,353	52,890,622	12,783,244	60,739,585	publicare AP estimat: mai 2022	-	-	-	-
SV-CL-10 - Reabilitarea statiei de epurare din localitatea Campulung Moldovenesc	2,878,060	13,675,103	3,305,164	15,704,487	publicare AP estimat: aprilie 2022	-	-	-	-
SV-CL-11 - Construirea statiei de epurare din localitatea Vicovu de Sus	4,564,212	21,686,854	5,241,541	24,905,180	Publicat SEAP nr. CN1039581 / 20.02.2022 Deput oferte: 04.04.2022 Data semnare estimat: 10.2022	-	-	24,674,283	-
SV-CL-12 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Vatra Dornei	2,536,088	12,050,221	2,912,443	13,838,473	publicare AP estimat: iunie 2022	-	-	-	-
SV-CL-13 - Extinderea retelelor de apa si constructia retelelor de apa uzata din localitatea Vicovu de Sus	18,576,551	88,266,480	21,333,309	101,365,217	semnare estimata in Mai 2022	-	-	98,296,636	-
SV-CL-14 - Constructia retelelor de apa si apa uzata din localitatea Marginea si extinderea retelelor de apa si apa uzata in localitatea Sucevita	19,968,237	94,879,080	22,931,522	108,959,125	publicare AP estimat: iunie 2022	-	-	-	-
SV-CL-15 - Reabilitarea si extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Siret	6,722,038	31,939,765	7,719,588	36,679,623	Semnat 31.01.2022	35,972,249	-	-	-
SV-CL-16 - Extinderea retelelor de apa si apa uzata din localitatea Putna	5,057,786	24,032,072	5,808,361	27,598,428	in evaluare, semnare estimata in Iunie 2022	-	-	27,342,562	-
SV-CL-17 - Constructia bransamentelor si a retelelor de apa uzata din localitatea Dolhasca	5,510,374	26,182,544	6,328,113	30,068,031	reziliat	-	-	-	-
SV-CL-18 - Constructia retelelor de apa si apa uzata din localitatea Mitocu Dragomirnei	7,129,031	33,873,592	8,186,979	38,900,429	Semnat 15.04.2022	35,054,720	-	-	-
SV-CL-19 - Construirea statiei de epurare din localitatea Marginea	3,692,504	17,544,935	4,240,472	20,148,601	Publicare AP 04.2022	-	-	19,961,802	-

Denumirea contractului	Valoare estimata INITIAL 2017 - preturi constante		Valoare estimata INITIAL 2023 - preturi curente		STADIUL curent aprilie 2022	Valoare ajudecata		Valoare publicata	
	Euro	Lei	Euro	Lei		Lei	Lei	Lei	Lei
SV-CL-20 - Reabilitarea statiei de epurare din localitatea Siret	3,593,913	17,076,479	4,127,250	19,610,627	Publicare AP estimat 04.2022	-	-	-	-
SV-CL-21 - Construirea statiei de epurare din localitatea Dolhasca	1,691,762	8,038,407	1,942,819	9,231,306	Publicare AP estimat 04.2022	-	-	-	-
SV-SER-01 Asistență tehnică pentru supervizarea contractelor de lucrări din cadrul proiectului „Dezvoltarea infrastructurii de apa si apa uzata din Județul Suceava in perioada 2014 - 2020”	9,294,107	44,160,950	10,673,352	50,714,430	Semnata 28.10.2020	46,655,600	-	-	-
SV-SER-02 Auditul Proiectului „Dezvoltarea infrastructurii de apa si apa uzata din Județul Suceava in perioada 2014 - 2020”	240,000	1,140,360	275,616	1,309,589	Publicare AP estimat 07.2022	-	-	-	-
SV-SER-03 Servicii pentru publicitatea proiectului „Dezvoltarea infrastructurii de apa si apa uzata din Județul Suceava in perioada 2014 - 2020”	129,712	616,327	148,961	707,789	Publicare AP estimat 07.2022	-	-	-	-
SV-F1 - Furnizare si instalare echipamente SCADA	2,463,679	11,706,171	2,829,289	13,443,365	Publicare AP estimat 11.2022	-	-	-	-
SV-F2 - Furnizare echipamente detectia pierderilor	270,000	1,282,905	310,068	1,473,288	Publicare AP estimat 07.2022	-	-	-	-
SV-F3 - Furnizare unitate mobila CCTV pentru inspectie video a conductelor	240,000	1,140,360	275,616	1,309,589	Publicare AP estimat 08.2022	-	-	-	-
SV-F4 - Frunizare aparatura laborator pentru analize fizico- chimice apa potabila	392,000	1,862,588	450,173	2,138,996	Publicare AP estimat 10.2022	-	-	-	-
SV-F5 - Furnizare echipamente transport namol	406,500	1,931,485	466,825	2,218,117	Semnata 22.09.2021	2,058,745	-	-	-
SV-F6 - Furnizare echipamente incarcare si manipulare namol	397,500	1,888,721	456,489	2,169,007	Semnata 16.06.2021	2,141,860	-	-	-
SV-F7 - Furnizare unitati mobile pentru spalarea si curatarea canalizarii	2,982,500	14,171,349	3,425,103	16,274,375	Publicare AP estimat 05.2022	-	-	-	-

Denumirea contractului	Valoare estimată INITIAL 2017 - preturi constante		Valoare estimată INITIAL 2023 - preturi curente		STADIUL curent aprilie 2022	Valoare adjudecată		Valoare publicată	
	Euro	Lei	Euro	Lei		Lei	Lei	Lei	Lei
SI-F8 - Furnizare unitati mobile pentru transportul deseurilor rezultate de la statii de pompare apa uzata	367.500	1.746.176	422.037	2.005.309	Semnăt 17.02.2022	1.998.297	-	-	-
Total Contracte	179.957,150	855.066.400	206.662.772	981.958.162					
Dotari UIP	8.274	39.314	9.502	45.148	Semnăt 03.11.2020	44.998	-	-	-
Taxe, avize	6.360,186	30.220,424	7.304,037	34.705,132					
Cheltuieli diverse si neprevazute	16.725,414	79.470,807	19.207,464	91.264,266					
salarii UIP	1.124,825	5.344,606	1.291,749	6.137,745		-	-	-	-
Componenta publicitate - OR	758	3.602	870	4.136					
TOTAL DG	204,176,608	970,145,153	234,476,395	1,114,114,589		123,936,468,81	192,739,364,73		

Sursa: Anexa 1 "Situatie semnare contracte POIM la 30.04.2022"

Conform Metodologiei din HG 379/2020 au fost parcurse următoarele etape:

- 1) *Stabilirea costului revizuit având ca bază anul 2019;*
- 2) *Recalcularea rezervei de ajustare a prețurilor pentru anii 2020-2023.*
- 3) *Actualizarea analizei cost-beneficiu cu anul de referință 2019.*

2.3 Stabilirea costului revizuit având ca bază anul 2019

Determinarea anului de bază

Devizul General aferent Proiectului aprobat de Comisia Europeana are ca an de baza anul 2017 (referinta: Cererea de Finantare pag. 28/45/161, ACB).

Determinarea costului proiectului în lei, exprimat în anul de bază din ACB

Valoare Proiectului in preturi constante 2017 conform Devizului General si ACB initiale:

Tabel 3: Valoarea proiectului in preturi constante 2017

DG / ACB initiale	TOTAL (fara TVA)	Cheltuieli eligibile	Cheltuieli neeligibile
	Preturi constante (fara TVA)		
Lei	970,145,153	970,145,153	0
Euro	204,176,608	204,176,608	0
curs lei / euro initial (octombrie 2019)	4.7515		

Sursa: ACB initiala (0 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 initial)

Costul pe fiecare capitol si subcapitol se regăsește în Devizului General initial exprimat in prețuri constante 2017 (fisier "00. Deviz General Suceava initial".xls).

Aplicarea coeficientului de creștere

S-a realizat conform prevederilor din Anexa 3 HG nr. 379/2020. Astfel, având în vedere că anul de bază este 2017, coeficientul de creștere pentru ajustare cu inflatia 2017 – 2019 este 124.53 (24.53%).

Având în vedere stadiul proiectului la data de 30 Aprilie 2022, respectiv:

- **7 contracte atribuite: 2 de contracte de lucrări** (din total 21), **4 contracte de furnizare** (din total 9) și **1 contract de servicii** (din total 3).

Deoarece prețurile initiale in constante 2017 au fost neatractive pentru antreprenori, valoarea acestor contracte a fost majorata anterior licitatiilor, prin redistribuire din linia bugetara "Ajustare de pret", prin publicarea la valori in constante 2020 ajustate cu inflatia prețurilor de consum. Astfel, contractele de achizitie adjudecate (7 contracte) au fost semnate la valori care depasesc valoarea in preturi constante 2017 estimata initial (fiind

foarte apropiata de valoarea in curente), fara a mai exista astfel disponibile suficiente provizioane pentru ajustarea cu inflatia in constructii, conform reglementarilor in vigoare

- **5 contracte de lucrari in procedura de atribuire**, estimate a se semna in a doua jumatate a anului 2022;
- **21 de contracte pentru care nu s-a lansat procedura de achizitie** (14 contracte de lucrări, 2 contracte de servicii si 5 de furnizare);

și pe baza experienței Beneficiarului în implementarea unor proiecte similare, care au fost finalizate cu succes conform cu cerințele de finanțare, se propune ajustarea DG initial pe baza specificului proiectului si a stadiului implementarii, pe baza următoarelor **ipoteze de lucru**:

Tabel 4: Metodologia de actualizare a DG in constante 2019

Nr. crt.	DESCRIERE	VALOARE initiala (fara TVA)		Valoare adjudecata / publicata	Ipoteze pentru actualizarea in constante 2019
		LEI constante 2017	LEI curente	LEI	LEI
	CHELTUIELI ELIGIBILE				
1	Contracte de achizitie atribuite (7 contracte)	115,580,002.59	132,732,062.46	123,926,468.81	valoarea contractata va fi considerata valoarea in preturi constante 2019 (rezulta un coeficient de crestere de 7.22%);
	(SER 01, CL15, CL18, F5, F6, F8, Dotari UIP)				
2	Contracte de achizitie în procedură de achizitie (5 contracte)	171,274,592.62	196,691,723.62	192,739,364.73	valoarea publicata va fi considerata valoarea in preturi constante 2019 (rezulta un coeficient de crestere de 12.53%);
	(CL05, CL11, CL13, CL16, CL19)				
3	Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura (21 contracte: 14 de lucrari, 2 de servicii si 9 de furnizare)	568,251,119.18	652,579,523.74	-	valoarea initiala in preturi constante va fi ajustată în preturi constante 2019 conform HG 379 prin apliciarea indicelului de cost dintre anul 2017 si anul 2019 de 24.53%.
4	Cheltuieli diverse si neprevazute	79,470,806.62	91,264,265.72	-	se calculeaza conform formulelor initiale din DG, ca procent raportat la valoarea investitiei de baza (rezulta un coeficient mediu de crestere de 19.7%)
5	Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale, salarii UIP)	35,568,631.96	40,847,013.09	-	
	CHELTUIELI NEELIGIBILE				
6	Cheltuielile neeligibile	0.00	0.00	0	NA
	TOTAL DEZV GENERAL initial	970,145,153	1,114,114,589	316,665,834	(rezulta un coeficient mediu de crestere de 19.78%)

Determinarea costului revizuit în preturi constante 2019

Prin aplicarea metodologie de mai sus rezulta urmatoarele valori ale DG actualizat in preturi constante 2019:

Tabel 5: DG actualizat in preturi constante 2019

Categorii de linii bugetare	DG initial - constante 2017			DG revizuit - constante 2019		
	Valoare in LEI (fara TVA)			Valoare in LEI (fara TVA)		
	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil
Total DG - LEI fara TVA	970,145,153	970,145,153	0	1,162,040,992	1,162,040,992	0
Contracte de achizitie semnate	115,580,003	115,580,003	0	123,926,469	123,926,469	0
Contracte de achizitie în procedură de achizitie	171,274,593	171,274,593	0	192,739,365	192,739,365	0
Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura	568,251,119	568,251,119	0	707,643,119	707,643,119	0
Cheltuieli Diverse si neprevazute	79,470,807	79,470,807	0	94,849,464	94,849,464	0
Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale,)	30,220,424	30,220,424	0	36,427,958	36,427,958	0
Salarii UIP + Componenta publicitate - OR	5,348,208	5,348,208	0	6,454,617	6,454,617	0
	Valoare in EURO (fara TVA)			Valoare in EURO (fara TVA)		
	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil
Total DG - EURO fara TVA	204,176,608	204,176,608	0	243,201,480	243,201,480	0
Contracte de achizitie semnate	24,324,951	24,324,951	0	25,936,349	25,936,349	0
Contracte de achizitie în procedură de achizitie	36,046,426	36,046,426	0	40,338,077	40,338,077	0
Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura	119,594,048	119,594,048	0	148,101,362	148,101,362	0
Cheltuieli Diverse si neprevazute	16,725,414	16,725,414	0	19,850,875	19,850,875	0
Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale,)	6,360,186	6,360,186	0	7,623,942	7,623,942	0
Salarii UIP + Componenta publicitate - OR	1,125,583	1,125,583	0	1,350,875	1,350,875	0
Curs lei / euro	4.7515 (conform SF initial)			4.7781 (conform HG 379/2020)		

Sursa: Anexa "Ajustare DG Sv_HG379".xls

Costul pe fiecare capitol si subcapitol se regăsește în Devizului General prețuri constante 2019 (fisier "00. Deviz General Suceava_revizuit").

Modificarea devizului general

Conform actualizării descrise mai sus s-a modificat devizul general în prețuri constante și estimarea de cost din rubrica "investiție" a modelului ACB.

În urma aplicării algoritmilor indicați de HG 379/2020, costul total al proiectului în preturi constante crește de la 204.2 milioane Euro la 243.2 milioane Euro. Comparatia valorii proiectului din documentatia initiala si documentatia actualizata in preturi constante este prezentata sintetic in tabelul urmator:

Tabel 6: Comparatie investitii in preturi constante (EUR)

Investitie in preturi constante	u.m.	Valoare initiala	Valoare actualizata
Proiectare	euro	2,235,157	2,889,011
Achizitie teren	euro	-	-
Constructii	euro	143,744,082	170,546,166
Echipamente	euro	24,569,257	31,025,205
Diverse si neprevazute	euro	16,725,414	19,850,875
Ajustari de preturi (daca sunt aplicabile)	euro	-	-
Asistenta tehnica	euro	130,470	161,570
Publicitate	euro	7,681,172	8,214,039
Supervizare	euro	9,091,055	10,514,614
TOTAL	euro	204,176,608	243,201,480

Sursa: ACB initiala (0 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 initial) / actualizata (2 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 actualizat - inv+sustenab)

2.4 Recalcularea rezervei de ajustare a pentru anii 2020-2023

Calculul rezervei de ajustare a prețurilor s-a realizat, utilizând:

- costul proiectului în lei, exprimat în anul de bază 2017, reprezentând costul în prețuri constante, fără TVA și fără a lua în considerare rezerva pentru ajustare de prețuri;
- ipotezele avute în vedere la calculul DG în preturi constante 2019;
- graficul de eșalonare a plăților pe ani, conform ACB initial:

Tabel 7: Graficul de eșalonare a plăților pe ani

2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
0.40%	0.5%	16.70%	34.40%	35.90%	12.10%	100%

Sursa: ACB initiala (0 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 initial)

- coeficienții de creștere a costurilor în construcții inginerești pentru fiecare an (coeficienți publicați de către Institutul Național de Statistică pentru perioada 2015-2019 și în funcție de prognoza realizată de către Comisia Națională de Strategie și Prognoză pentru 2020-2023), conform HG379/2020

Tabel 8: Coeficienții de creștere a costurilor în construcții ingineresti

indice	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
baza 2017	100	114.77	124.53	132.5	139.26	144.55	149.75

Sursa: HG 379/2020

Astfel, coeficienții de ajustare cu inflatia pe fiecare linie bugetara definita la punctul 2.3 de mai sus se prezinta astfel:

Tabel 9: Metodologia de actualizare a DG in preturi curente

Linii bugetare	Coeficienti de ajustare cu inflatia 2017 - 2023	Comentarii
Contracte de achizitie semnate	21.51%	valoarea contractata va fi considerata valoarea in constante 2019; se recalculeaza rezerva de ajustare pentru perioada 2020 - 2023 conform HG379 (coeficient 13.33% fata de constante 2019)
Contracte de achizitie în procedură de achizitie	27.53%	valoarea publicata va fi considerata valoarea in constante 2019; se recalculeaza rezerva de ajustare pentru perioada 2020 - 2023 conform HG379 (coeficient 13.33% fata de constante 2019)
Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura	41.13%	coeficient de ajustare cu inflatia 2017 – 2023, calculat pe baza graficului de implementare initial si al indicilor de inflatie din HG 379 (coeficient 13.33% fata de constante 2019)
Cheltuieli Diverse si neprevazute eligibile	35.26%	se calculeaza conform formulelor initiale din DG, ca procent raportat la valoarea investitiei de baza (coeficient 13.33% fata de constante 2019)
Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale, etc.)	36.61%	se calculeaza conform formulelor initiale din DG, ca procent raportat la valoarea investitiei de baza (coeficient 13.33% fata de constante 2019)
Salarii UIP + Componenta publicitate - OR	36.77%	se calculeaza conform formulelor initiale din DG, ca procent raportat la valoarea investitiei de baza (coeficient 13.33% fata de constante 2019)

Sursa: Anexa "Ajustare DG Sv_HG379".xls

Devizul general in preturi curente, actualizat conform ipotezelor anterioare este prezentat in tabelul de mai jos:

Tabel 10: DG actualizat in preturi curente

Categorii de linii bugetare	DG initial - constante 2017			DG revizuit - constante 2019			DG revizuit - curente		
	Valoare in LEI (fara TVA)			Valoare in LEI (fara TVA)			Valoare in LEI (fara TVA)		
	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil
Total DG - LEI fara TVA	970,145,153	970,145,153	0	1,162,040,992	1,162,040,992	0	1,316,922,589	1,316,922,589	0
Contracte de achizitie semnate	115,580,003	115,580,003	0	123,926,469	123,926,469	0	140,443,898	140,443,898	0
Contracte de achizitie în procedură de achizitie	171,274,593	171,274,593	0	192,739,365	192,739,365	0	218,428,459	218,428,459	0
Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura	568,251,119	568,251,119	0	707,643,119	707,643,119	0	801,960,701	801,960,701	0
Cheltuieli Diverse si neprevazute	79,470,807	79,470,807	0	94,849,464	94,849,464	0	107,491,390	107,491,390	0
Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale,)	30,220,424	30,220,424	0	36,427,958	36,427,958	0	41,283,226	41,283,226	0
Salarii UIP + Componenta publicitate - OR	5,348,208	5,348,208	0	6,454,617	6,454,617	0	7,314,915	7,314,915	0
Total DG - EURO fara TVA	Valoare in EURO (fara TVA)			Valoare in EURO (fara TVA)			Valoare in EURO (fara TVA)		
	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil	TOTAL	eligibil	neeligibil
	204,176,608	204,176,608	0	243,201,480	243,201,480	0	275,616,372	275,616,372	0
Contracte de achizitie semnate	24,324,951	24,324,951	0	25,936,349	25,936,349	0	29,393,252	29,393,252	0
Contracte de achizitie în procedură de achizitie	36,046,426	36,046,426	0	40,338,077	40,338,077	0	45,714,501	45,714,501	0
Contracte de achizitie pentru care nu s-a lansat procedura	119,594,048	119,594,048	0	148,101,362	148,101,362	0	167,840,920	167,840,920	0
Cheltuieli Diverse si neprevazute	16,725,414	16,725,414	0	19,850,875	19,850,875	0	22,496,681	22,496,681	0
Alte cheltuieli eligibile (taxe, cote legale,)	6,360,186	6,360,186	0	7,623,942	7,623,942	0	8,640,093	8,640,093	0
Salarii UIP + Componenta publicitate - OR	1,125,583	1,125,583	0	1,350,875	1,350,875	0	1,530,925	1,530,925	0
Curs lei / euro	4.7515 (conform SF initial)			4.7781 (conform HG 379/2020)			4.7781 (conform HG 379/2020)		

Sursa: Anexa "Ajustare DG Sv_HG379".xls

Costul pe fiecare capitol si subcapitol se regăsește în Devizului General prețuri curente (*fișier “00. Deviz General Suceava_revizuit”*).

Comparatia valorii proiectului din documentatia initiala si documentatia actualizata in preturi curente este prezentata sintetic in tabelul urmator:

Tabel 11: Comparatie investitii in preturi curente

Investitie in preturi curente	u.m.	Valoare initiala	Valoare actualizata
Proiectare	euro	2,235,157	2,889,011
Achizitie teren	euro	-	-
Constructii	euro	143,744,082	170,546,166
Echipamente	euro	24,569,257	31,025,205
Diverse si neprevazute	euro	16,725,414	19,850,875
Ajustari de preturi (daca sunt aplicabile)	euro	30,299,787	32,414,892
Asistenta tehnica	euro	130,470	161,570
Publicitate	euro	7,681,172	8,214,039
Supervizare	euro	9,091,055	10,514,614
TOTAL	euro	234,476,395	275,616,372

Sursa: ACB initiala (0 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 initial) / actualizata (2 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 actualizat - inv+sustenab)

In tabelele de mai jos sunt prezentate centralizat rezultatele ajustarii DG conform HG379, comparativ cu DG initial:

Tabel 12: Centralizator rezultate actualizare DG

DG initial preturi constante	u.m.	Total Proiect	Eligibil	Neeligibil
	lei constante 2017 fara TVA	970,145,153	970,145,153	0
	euro constante 2017 fara TVA	204,176,608	204,176,608	0
	lei / euro conform CF/CBA	4.7515		
DG initial preturi curente	u.m.	Total Proiect	Eligibil	Neeligibil
	lei curente fara TVA	1,114,114,589	1,114,114,589	0
	euro curente fara TVA	234,476,395	234,476,395	0
	lei / euro conform CF/CBA	4.7515		

DG revizuit <i>preturi constante</i>	u.m.	Total Proiect	Eligibil	Neeligibil
	lei constante 2019 fara TVA	1,162,040,992	1,162,040,992	0
	euro constante 2019 fara TVA	243,201,480	243,201,480	0
	lei / euro decembrie 2019	4.7781		
DG revizuit <i>preturi curente</i>	u.m.	Total Proiect	Eligibil	Neeligibil
	lei curente fara TVA	1,316,922,589	1,316,922,589	0
	euro curente fara TVA	275,616,372	275,616,372	0
	lei / euro decembrie 2019	4.7781		
REZERVA DE AJUSTARE (DG curente revizuit – DG constante 2019)	u.m.	Total Proiect	Eligibil	Neeligibil
	lei fara TVA	154,881,597	154,881,597	0
	euro fara TVA	32,414,892	32,414,892	0
	lei / euro decembrie 2019	4.7781		
Valoarea eligibila solicitata suplimentar conform HG379/2020 (eligibil curente revizuit – eligibil curente initial)				
lei curente fara TVA		202,808,000		
euro curente fara TVA		41,139,978		

Sursa: Anexa "Ajustare DG Sv_HG379".xls

Valoarea totala a costurilor eligibile ce se impun a fi suplimentate este mai mare decat diferenta de 10% dintre valoarea initiala a proiectului si valoarea liniei bugetare de diverse si neprevazute:

DG	TOTAL Proiect	Eligibil	Neeligibil
	<i>lei preturi curente fara TVA</i>		
(1) DG initial	1,114,114,589	1,114,114,589	0
(2) DG Actualizat	1,316,922,589	1,316,922,589	0
Diferenta (2)-(1)	202,808,000	202,808,000	0

Valoarea totala a costurilor ce se impun a fi suplimentate este de 202,808,000 lei preturi curente fara TVA.

Diferenta dintre 10% din valoarea proiectului initiala si valoarea liniei bugetare de diverse si neprevazute este de 11,020,767 lei.

Valoare diverse si neprevazute (fara TVA)			Procent valoare diverse si neprevazute in total proiect
SF initial	lei	91,264,266	8.9%
Maxim 10%	lei	102,285,032	10%
diferenta	lei	11,020,767	1.1%

3. IMPACTUL ACTUALIZARII DEVIZULUI GENERAL PE ANALIZA COST BENEFICIU

În conformitate cu prevederile Hotărârii nr. 379/2020, actualizarea analizei cost-beneficiu se realizează pe baza costului revizuit, exclusiv prin modificarea costului de investiție și a referințelor subsecvente acestuia, și cuprinde, printre altele:

- actualizarea cheltuielilor de exploatare și întreținere (în cazul în care nivelul costurilor de exploatare și întreținere depinde de nivelul costului de investiție);
- verificarea faptului că rentabilitatea socioeconomică este îndeplinită în continuare (peste 5%);
- aprobarea, dacă este cazul, a planului tarifar actualizat;
- verificarea sustenabilității financiare atât la nivelul proiectului, cât și la nivelul beneficiarului;
- recalcularea ratei deficitului de finanțare.

În această secțiune este prezentat impactul asupra elementelor principale ale analizei cost-beneficiu a ajustării modelului financiar prin introducerea doar a valorii actualizate a devizului general în preturi constante și a modificărilor acestei ajustări asupra costurilor de întreținere și reparații (costurile de exploatare și întreținere sunt calculate proporțional cu nivelul costului de investiție).

În modelul ACB aprobat s-a actualizat valoarea de investiție totală în preturi constante de la 204,176,608 euro la 243,201,480 euro, păstrând graficul de implementare inițial. Costurile cu întreținerea activelor POIM (calculate ca procent din valoarea de investiție) s-au actualizat corespunzător, prin aplicarea procentelor din ACB aprobată la noua valoare de deviz.

Costurile de exploatare și întreținere (initiale și revizuite) se prezintă astfel:

Tabel 13: Impactul actualizării valorii proiectului asupra costurilor de operare

Costuri de operare și înlocuire	Valori actualizate nete (euro)
ACB aprobată	76,679,833
ACB actualizată	85,159,313

Ca urmare a actualizării strict a valorii proiectului, fara a interveni pe strategia de tarificare si pe alte elemente, deficitul de finantare **nu se modifica** deoarece acesta a fost calculat considerand rata forfetara. Impactul pe indicatorii financiari ai proiectului este prezentat in urmatorul tabel:

Tabel 14: Impactul actualizării strict a valorii proiectului asupra indicatorilor financiari

Indicatori financiari - initiali	Indicatori pe costuri		Indicatori pe capital	
Rata Internate de Rentabilitate	-4.58%	FRR/C	2.83%	FRR/K
Valoarea Actualizata Neta	-131,441,140	FNPV/C	-5,267,868	FNPV/K

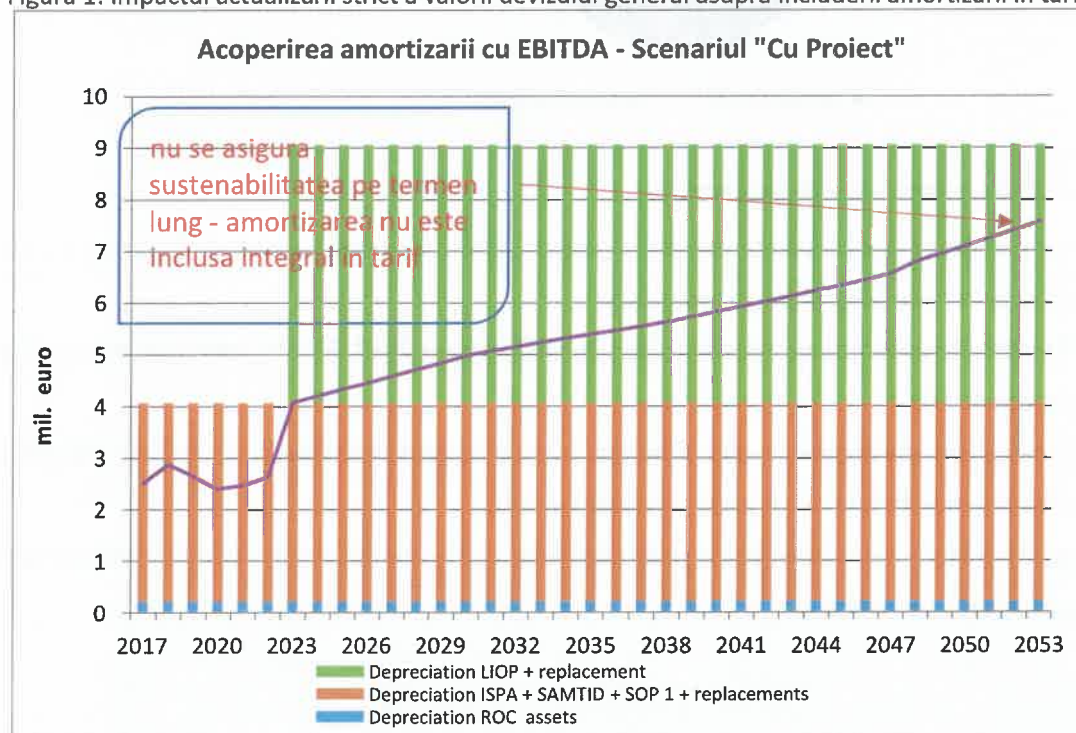
Indicatori financiari - actualizat	Indicatori pe costuri		Indicatori pe capital	
Rata Internate de Rentabilitate	-5.52%	FRR/C	0.65%	FRR/K
Valoarea Actualizata Neta	-167,924,332	FNPV/C	-17,420,990	FNPV/K

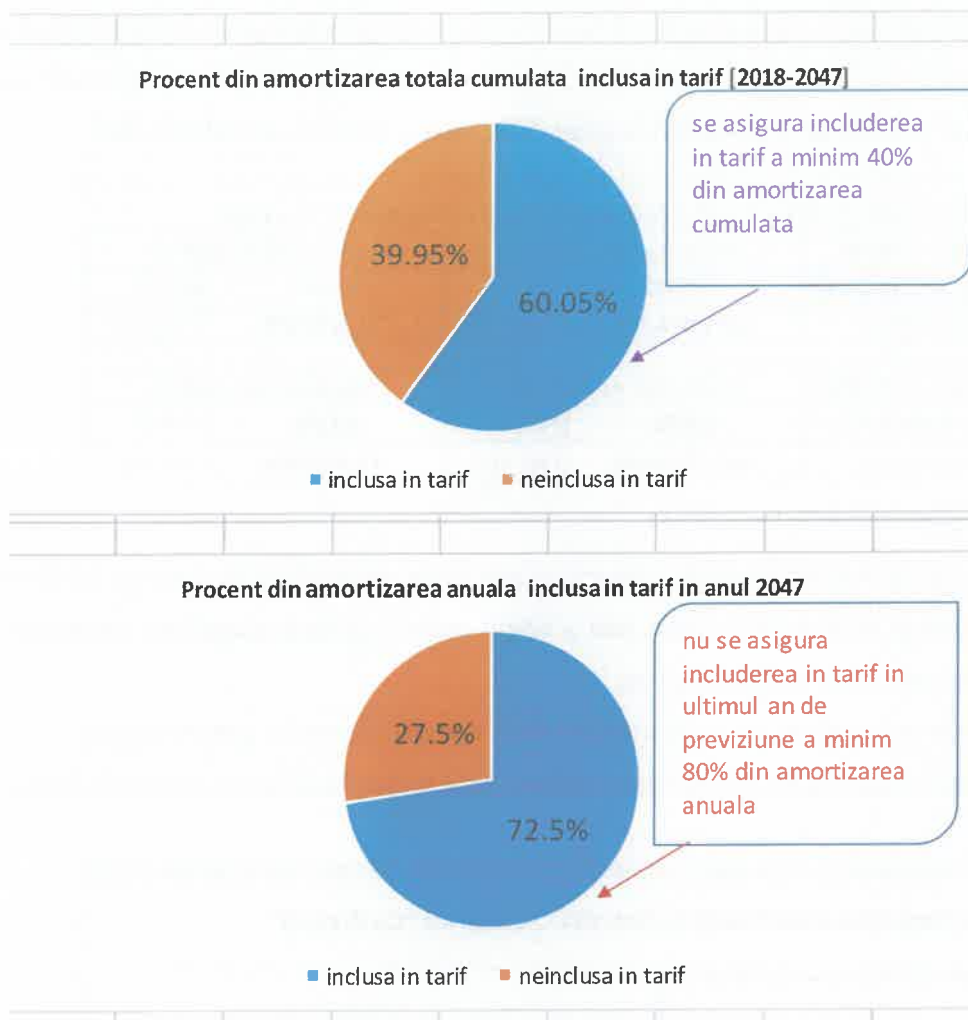
Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Actualizarea (cresterea) valorii devizului general in preturi constante duce la scaderea nivelului indicatorilor financiari ai proiectului, fara insa a afecta decizia privind necesitatea interventiei finantarii europene prin intermediul grantului.

In figura urmatoare este analizat impactul ajustarii strict a valorii devizului general asupra capacitatii includerii in tarif a amortizarii patrimoniului public (sustenabilitatea pe termen lung):

Figura 1: Impactul actualizării strict a valorii devizului general asupra includerii amortizării in tarif





Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

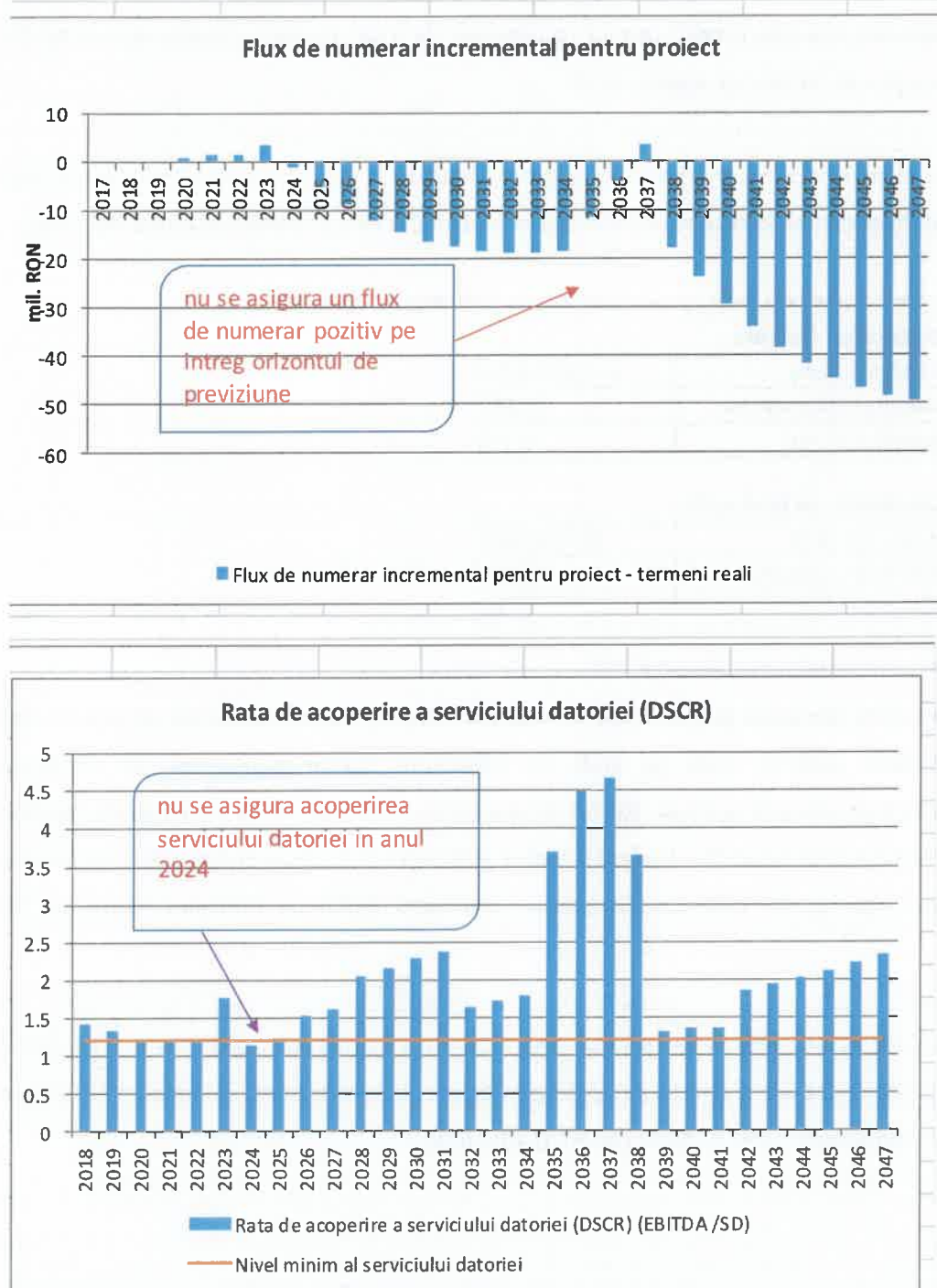
Ca urmare a ajustarii strict a valorii devizului general, EBITDA pentru scenariul "Cu proiect" nu mai acopera pe termen lung intreaga amortizare:

- Procent din amortizarea anuala inclusa in tarif in anul 2047: 72.5%, care este sub nivelul minim de 80%;
- Procent din amortizarea totala cumulata inclusa in tarif in perioada 2018-2047: 60.05%, care este mai ridicat decat nivelul minim de 40%.

Astfel, pentru a asigura sustenabilitatea pe termen lung a operatorului si a proiectului este necesara ajustarea strategiei de tarificare.

În figura următoare este analizat impactul ajustării valorii devizului general asupra fluxurilor financiare incrementale folosite la calcularea deficitului de finanțare:

Figura 2: Impactul ajustării valorii devizului general asupra fluxurilor financiare și a serviciului datoriei



Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Ca urmare a actualizării strict a valorii devizului general, fluxurile de numerar incrementale nu raman pozitive pe intreaga perioada de prognoza, aratand ca proiectul nu este sustenabil pe termen lung. De asemenea nu se asigura acoperirea serviciului datoriei in anul 2024 (rata de acoperire a serviciului datoriei este sub nivelul minim recomandat de 1.2). In acest context este necesara ajustarea strategiei de tarificare pe termen scurt.

De asemenea, actualizarea valorii devizului general afecteaza si valoarea indicatorilor economici ai proiectului. Impactul pe indicatorii economici ai proiectului este prezentat in urmatorul tabel:

Tabel 15: Impactul actualizării valorii proiectului asupra indicatorilor economici

Analiza economica - initiala	
Valoarea Actualizata Neta	117,984,829
Rata de Rentabilitate Economica	9.66%
Indicatorul Beneficiu-Cost	1.73
Analiza economica - actualizata	
Valoarea Actualizata Neta	77,240,599
Rata de Rentabilitate Economica	7.74%
Indicatorul Beneficiu-Cost	1.38

Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Actualizarea valorii devizului general a dus la scaderea valorilor pentru indicatorii economici, dar acestia inca sunt pozitivi, ceea ce arata ca majorarea valorii proiectului nu afecteaza sustenabilitatea economica a acestuia. Rentabilitatea socioeconomie scade usor fata de varianta initiala, dar se pastreaza peste 5%. Proiectul indica indicatori economici cu beneficii economice care depasesc semnificativ costurile economice, dovedind faptul ca Proiectul merita sa fie cofinantat.

Tinand cont de elementele prezentate in acest capitol, pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului, este necesara ajustarea strategiei de tarificare pe termen scurt, cu impact pe strategia de tarificare pe termen scurt (2019-2023) din ACB-ul initial.

4. ACTUALIZAREA ANALIZEI COST-BENEFICIU

Dupa evaluarea impactului asupra elementelor principale ale analizei cost-beneficiu, a ajustarii modelului financiar prin introducerea doar a valorii actualizate a devizului general si a modificarilor acestei ajustari asupra costurilor de intretinere si reparatii, pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului, a fost ajustata **strategia de tarificare pe termen scurt** pentru a asigura includerea intregii amortizari in tarif si pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului.

Strategia de tarificare pe perioada 2020 – 2024 din analiza initiala (inainte) si strategia de tarificare ajustata (dupa) **a suferit modificari la anul 2023** dupa cum se poate observa si din comparatia din tabelele urmatoare:

Tabel 16: Strategia de tarificare initiala si revizuita

Strategia de tarificare - initiala					
	2020	2021	2022	2023	2024
Apa	2.67%	3.20%	1.20%	1.00%	0.30%
Apa uzata	10.05%	2.00%	8.00%	17.80%	1.30%

Strategia de tarificare - revizuita					
	2020	2021	2022	2023	2024
Apa	2.67%	3.20%	1.20%	4.50%	0.30%
Apa uzata	10.05%	2.00%	8.00%	23.20%	1.30%
cresteri suplimentare fata de strategia initiala	0.00%	0.00%	0.00%	3.50%	0.00%
	0.00%	0.00%	0.00%	5.40%	0.00%

Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Ca urmare a actualizarii valorii proiectului, deficitul de finantare a ramas la acelasi nivel de **94%**.

Impactul pe indicatorii financiari ai proiectului este prezentat in urmatorul tabel:

Tabel 17: Impactul ajustarii valorii proiectului si planului tarifar asupra indicatorilor financiari

Indicatori financiari - initiali	Indicatori pe costuri		Indicatori pe capital	
Rata Internate de Rentabilitate	-4.58%	FRR/C	2.83%	FRR/K
Valoarea Actualizata Neta	-131,441,140	FNPV/C	-5,267,868	FNPV/K

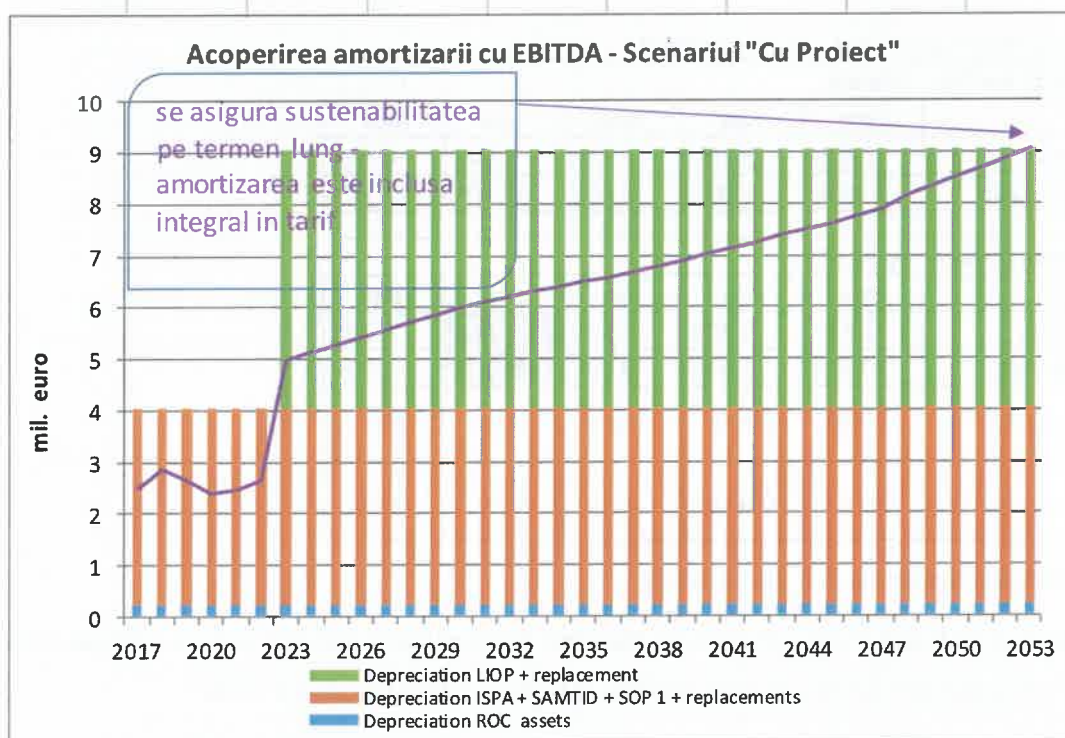
Indicatori financiari - actualizat	Indicatori pe costuri		Indicatori pe capital	
Rata Internate de Rentabilitate	-4.45%	FRR/C	3.26%	FRR/K
Valoarea Actualizata Neta	-154,406,203	FNPV/C	-3,902,861	FNPV/K

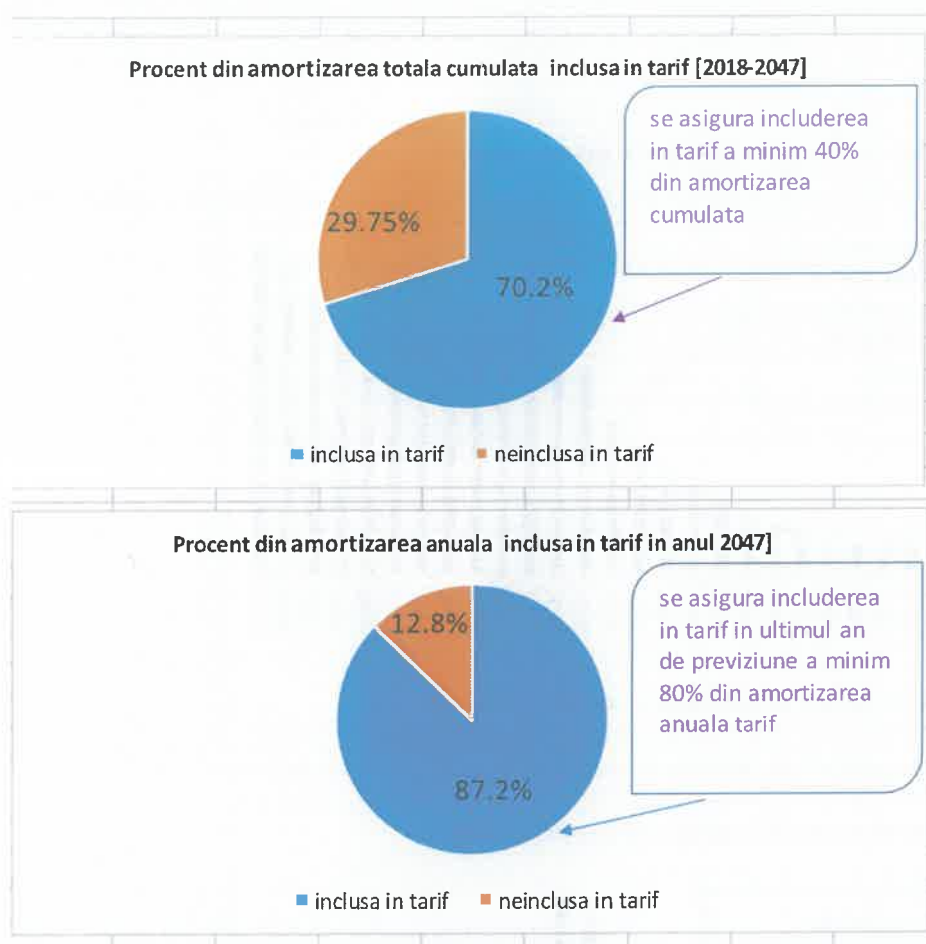
Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Actualizarea (cresterea) valorii devizului general si a planului tarifar la anul 2023 duce la mentinerea la un nivel apropiat al nivelului indicatorilor financiari ai proiectului, fara a afecta decizia privind necesitatea interventiei finantarii europene prin intermediul grantului.

In figura urmatoare este analizat impactul ctualizarii valorii devizului general si a strategiei de tarificare pe termen scurt asupra capacitatii includerii in tarif a amortizarii patrimoniului public (sustenabilitatea pe termen lung):

Figura 3: Impactul ajustarii valorii devizului general si planului tarifar asupra includerii amortizarii in tarif





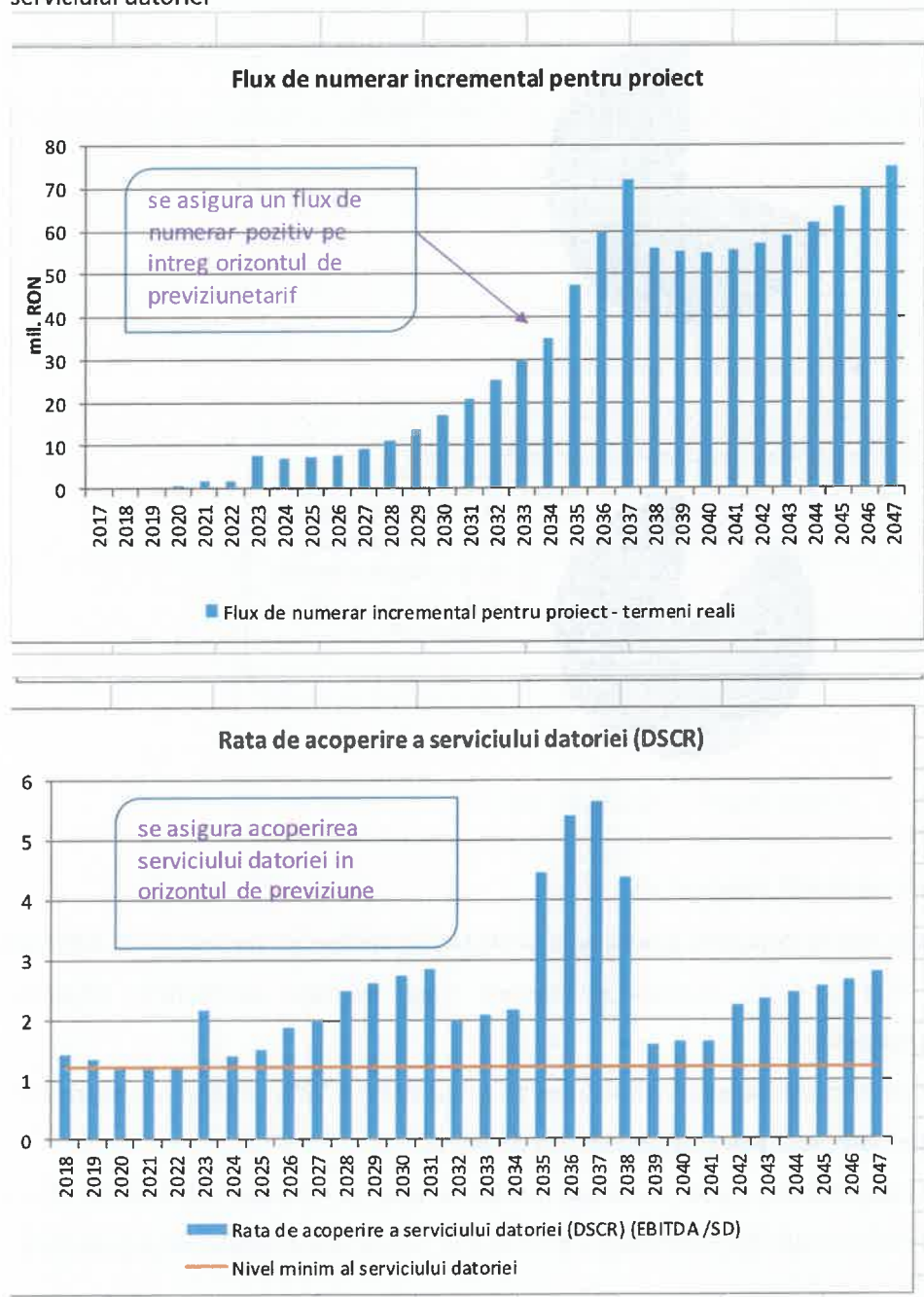
Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Ca urmare a ajustarii valorii devizului general si a strategiei de tarificare pe termen scurt, EBITDA pentru scenariul "Cu proiect" acopera pe termen lung intreaga amortizare, asigurand sustenabilitatea operatorului:

- Procent din amortizarea anuala inclusa in tarif in anul 2047: 87.2% (similar cu valoarea din ACB initiala), care este peste nivelul minim de 80%;
- Procent din amortizarea totala cumulata inclusa in tarif in perioada 2018-2047: 70.2% (similar cu valoarea din ACB initiala), care este mai ridicat decat nivelul minim de 40%.

De asemenea, soldul de numerar din Fluxul de Numerar pentru operatorul regional este pozitiv in toti anii de analiza, aratand sustenabilitatea operatorului.

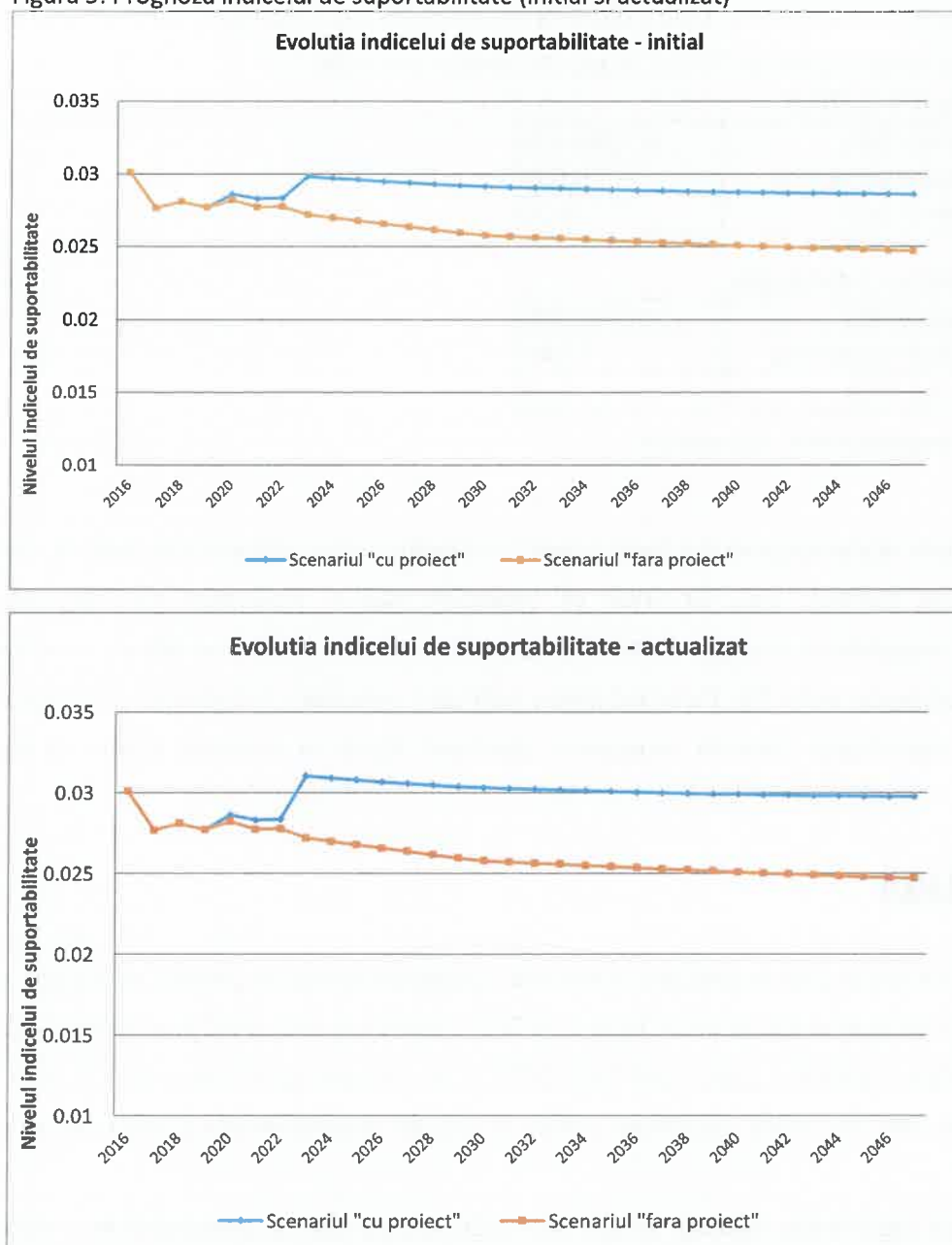
Figura 4: Impactul ajustarii valorii devizului general si planului tarifar asupra fluxurilor financiare si a serviciului datoriei



Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

In figura urmatoare este prezentata prognoza indicelui de suportabilitate ca urmare a ajustarii strategiei de tarificare pe termen lung:

Figura 5: Prognoza indicelui de suportabilitate (initial si actualizat)



Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Indicele de suportabilitate inregistreaza valori usor mai ridicate decat in analiza cost-beneficiu initiala dar se mentine in limite suportabile pentru consumatori (sub 3.5%).

Actualizarea valorii devizului general afecteaza si valoarea indicatorilor economici ai proiectului. Impactul pe indicatorii economici ai proiectului este prezentat in urmatorul tabel:

Tabel 18: Impactul ajustarii valorii proiectului asupra indicatorilor economici

Analiza economica - initiala	
Valoarea Actualizata Neta	117,984,829
Rata de Rentabilitate Economica	9.66%
Indicatorul Beneficiu-Cost	1.73

Analiza economica - actualizata	
Valoarea Actualizata Neta	77,240,599
Rata de Rentabilitate Economica	7.74%
Indicatorul Beneficiu-Cost	1.38

Sursa: "Analiza comparativa ACB_Suceava".xls

Actualizarea valorii devizului general a dus la scaderea valorilor pentru indicatorii economici, dar acestia inca sunt pozitivi, ceea ce arata ca majorarea valorii proiectului nu afecteaza sustenabilitatea economica a acestuia. Rentabilitatea socioeconomie scade usor fata de varianta initiala, dar se pastreaza peste 5%. Proiectul indica indicatori economici cu beneficii economice care depasesc semnificativ costurile economice, dovedind faptul ca Proiectul merita sa fie cofinantat.

5. CONCLUZII

Scopul acestui document este sa prezinte rezultatele actualizarii devizului general ca urmare a stabilirii costului revizuit avand ca an de baza anul 2019, precum si noul nivel prin recalcularea rezervei de ajustare a prețurilor pentru anii 2020-2023, si sa realizeze actualizarea analizei cost-beneficiu tinand cont de aceste modificari pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului.

In urma aplicării algoritmilor indicați de HG 379/2020, costul total al proiectului in preturi constante crește de la 204.2 milioane Euro la 243.2 milioane Euro iar in preturi curente (inclusiv ajustarea preturilor) crește de la 234.5 milioane Euro la 275.6 milioane Euro.

Ca urmare a ajustarii valorii proiectului fara a interveni pe strategia de tarificare si pe alte elemente, **deficitul de finantare nu se modifica** deoarece acesta a fost calculat considerand rata forfetara.

Actualizarea (cresterea) valorii devizului general duce la inrautatarea nivelului indicatorilor financiari ai proiectului, fara insa a afecta decizia privind necesitatea interventiei finantarii europene prin intermediul grantului.

Ca urmare a ajustarii strict a valorii devizului general:

- EBITDA pentru scenariul “Cu proiect” nu mai acopera pe termen lung intreaga amortizare;
- Procentul din amortizarea anuala inclusa in ultimul an de previziune (an 2047): 72.5%, care este sub nivelul minim de 80%;
- Nu se asigura un flux de numerar incremental la nivel de proiect pozitiv pe intreg orizontul de previziune;
- Nu se asigura nivelul minim de acoperire a serviciului datoriei la anul 2024.

In acest context, pentru a asigura sustenabilitatea pe termen lung a operatorului si a proiectului, este nevoie de ajustarea strategiei de tarificare.

Dupa evaluarea impactului asupra elementelor principale ale analizei cost-beneficiu, a ajustarii modelului financiar prin introducerea doar a valorii actualizate a devizului general si a modificarilor acestei ajustari asupra costurilor de intretinere si reparatii, pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului, a fost ajustata **strategia de tarificare pe termen scurt (la anul 2023)** pentru a asigura includerea intregii amortizari in tarif si pentru a asigura sustenabilitatea proiectului si a operatorului.

Strategia de tarificare pe perioada 2020 – 2024 din analiza initiala (inainte) si strategia de tarificare ajustata (dupa) **a suferit modificari la anul 2023** dupa cum se poate observa si din comparatia din tabelele urmatoare:

Tabel 19: Strategia de tarificare initiala si revizuita

Strategia de tarificare - initiala					
	2020	2021	2022	2023	2024
Apa	2.67%	3.20%	1.20%	1.00%	0.30%
Apa uzata	10.05%	2.00%	8.00%	17.80%	1.30%

Strategia de tarificare - revizuita					
	2020	2021	2022	2023	2024
Apa	2.67%	3.20%	1.20%	4.50%	0.30%
Apa uzata	10.05%	2.00%	8.00%	23.20%	1.30%
cresteri suplimentare fata de strategia initiala	0.00%	0.00%	0.00%	3.50%	0.00%
	0.00%	0.00%	0.00%	5.40%	0.00%

Sursa: “Analiza comparativa ACB_Suceava”.xls

Ca urmare a ajustarii valorii devizului general si a strategiei de tarificare la anul 2023, **EBITDA pentru scenariul “Cu proiect” acopera pe termen lung intreaga amortizare, asigurand sustenabilitatea operatorului.**

De asemenea, **fluxurile de numerar** la nivelul operatorul regional si la nivel incremental pentru proiect **sunt pozitive in toti anii de analiza iar rata de acoperire a serviciului datoriei este peste nivelul minim de 1.2, aratand astfel sustenabilitatea operatorului si a proiectului.**

Acoperirea amortizarii prin EBITDA se face respectand si urmatoarele doua cerinte:

- Procent din amortizarea anuala inclusa in tarif in anul 2047: 87.2% (similar cu valoarea din ACB initiala), care este mai ridicat decat nivelul minim de 80%;
- Procent din amortizarea totala cumulata inclusa in tarif in perioada 2018-2047: 70.2% (similar cu valoarea din ACB initiala), care este mai ridicat decat nivelul minim de 40%;

Indicele de suportabilitate inregistreaza valori usor mai ridicate decat in analiza cost-beneficiu initiala dar se mentine in limite suportabile pentru consumatori (sub 3.5%)..

Actualizarea valorii devizului general a dus la **scaderea valorilor pentru indicatorii economici, dar acestia inca sunt pozitivi**, ceea ce arata ca majorarea valorii proiectului **nu afecteaza sustenabilitatea economica a acestuia**. Rentabilitatea socioeconomie scade usor fata de varianta initiala, dar se pastreaza peste 5%. Proiectul indica indicatori economici cu beneficii economice care depasesc semnificativ costurile economice, dovedind faptul ca Proiectul merita sa fie cofinantat.

6. ANEXE:

- **Devizul general initial** (“00. Deviz General Suceava_initial.xls”)
- **Devizul general revizuit conform HG379/2020** (“00. Deviz General Suceava_revizuit.xls”)
- **ACB initiala** (“0 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 initial.xls”)

- **ACB actualizata doar cu valoarea de investitie** (“1 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 actualizat - inv.xls”)
- **ACB actualizat cu valoarea de investitie si plan tarifar revizuit** (“2 CBA_Suceava POIM_Rev4_Nov2019 actualizat - inv+sustenab.xls”)
- **Analiza comparativa a celor trei ACB** mentionate mai sus (“Analiza comparativa ACB_Suceava.xls”)
- **Anexa 1 “Situatie semnare contracte POIM la 30.04.2022”**
- **Contract de Finantare POIM 295_16.12.2019;**
- **Decizie COM** proiect major infrastructura de apa si apa uzata Suceava;
- **Fisier xls care prezinta metodologia de ajustare a DG** (“=Ajustare DG Sv_HG379.xls”)

Presedinte de sedinta,
Sauciuc Dan-Vasile



Vizat control financiar preventiv
Cirsmar Catalin-Teodor

Contrasemneaza,
Secretarul general al orasului,
Ionita Adrian-Victor

Indicatori Tehnico-economici ai investiției
"Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în
perioada 2014-2020"

UAT oraș Siret

1. Indicatori tehnici

Nr	Lucrari	UM	TOTAL
A. Lucrari de alimentare cu apa			
1	Reabilitare surse apă	buc.	1
2	Reabilitare conducte aductiune apa	km	6,2
4	Reabilitare rezervoare de inmagazinare	buc.	2
5	Construire rezervoare de inmagazinare apa	buc.	1
6	Reabilitare retele de distributie apa potabila	km	1,0
7	Construire retele noi de distributie apa potabila	km	21,1
8	Construcție statii de pompare apa potabila	buc.	3
B. Lucrari de canalizare și epurare			
1	Construire retele noi de canalizare menajera	km	18,0
2	Construcție statii de pompare apa uzata	buc.	8,0
3	Construcție conducte de refulare apa uzata	km	2,7
4	Reabilitare statie de epurare	buc.	1

2. Valoarea totala a investitiei (preturi curente)

Valoarea totala a investitiei, Euro fara TVA, din care:	21.383.793
Constructii – montaj (C+M), Euro fara TVA	13.993.441

3. Esalonarea investitiei (preturi curente, Euro fără TVA)

- anul I	3.763.547
- anul II	7.356.025
- anul III	7.676.782
- anul IV	2.587.439

4. Durata de execuție

4 ani

5. Contributii de la bugetul local

Contributia de la bugetul local (2% din deficit finanțare), Euro fără TVA	402.015
Esalonare contribuție buget local:	
- anul I	70.755
- anul II	138.293
- anul III	144.323
- anul IV	48.644

Președinte de sedință,
Sauciuc Dan-Vasile



Vizat control financiar preventiv,
Cîrșmar Cătălin-Teodor

Contrasemnează,
Secretar general al orașului,
Ioniță Adrian-Victor

