

**ORDONANȚA DE URGENȚĂ A GUVERNULUI nr. 198 din 22 decembrie 2005,
actualizată, privind constituirea, alimentarea și utilizarea
Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare
pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice
care beneficiază de asistența financiară nerambursabila din partea Uniunii Europene**

Cu modificările și completările aduse de:

-
- OUG nr. 76 din 17 iunie 2009;
- OUG nr. 32 din 4 iunie 2014, aprobată prin Legea nr. 154 din 3 decembrie 2014;
- **Legea nr. 249 din 5 decembrie 2016;**

ART. 1

Se aproba constituirea, alimentarea și utilizarea **Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, denumit în continuare Fondul IID**, de către operatori și/sau unitățile administrativ-teritoriale, după caz, pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistența financiară nerambursabila din partea Uniunii Europene.

ART. 2

Fondul IID se constituie, se alimentează și se utilizează conform Normelor pentru constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta ordonanța de urgență.

ART. 3

(1) În cazul în care operatorul sau unitatea administrativ-teritorială are deja constituit un fond de acest tip, fondul de rezerva existent continua să se alimenteze potrivit prevederilor acordului sau contractului de împrumut, astfel cum a fost ratificat ori aprobat prin actul normativ care a prevăzut obligativitatea constituirii lui.

(2) Normele prevăzute la art. 2 reglementează obligațiile minimale ale operatorului sau unității administrativ-teritoriale cu privire la constituirea Fondului IID pentru realizarea proiectelor de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistența financiară nerambursabila din partea Uniunii Europene.

ART. 4

Orice modificare a Normelor pentru constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului pentru întreținere, înlocuire și dezvoltare, prevăzute la art. 2, în funcție de condițiile concrete ale proiectelor și de cerințele finanțatorilor, este inițiată de Ministerul Finanțelor Publice.

ANEXA

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 asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum și pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice/datoriei aferente împrumuturilor destinate 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 asistența 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 rezerva.

(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 banca 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 asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

ART. 4

(1) Operatorul și unitatea administrativ-teritorială care realizează proiecte cu asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene au obligația ca de la semnarea memorandumului de finanțare sau acordului de împrumut pentru cazurile specificate la art. 3 alin. (1) din ordonanța de urgență să constituie potrivit art. 3 Fondul IID pe întreaga perioadă de viață a investiției.

(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 asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

b) dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

c) redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistența 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.

f) TVA-ul plătit din Fondul IID și recuperat ulterior de la bugetul de stat, în maximum 30 de zile lucrătoare.

(2[^]1) În cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului/operatorului regional al serviciului public de alimentară cu apă și de canalizare, sursele prevăzute la alin. (2) sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului/operatorului regional.

(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/datoriei 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/datoriei, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, 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.

(5) În cazul în care sursele datorate conform alin. (4) 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, unitatea administrativ-teritorială contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

ART. 5

Operatorul/unitatea administrativ-teritorială care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene utilizează Fondul IID în următoarea ordine de prioritate pentru:

a) plata serviciului datoriei publice guvernamentale constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat, destinate cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

b) plata serviciului datoriei publice locale constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor contractate sau garantate de autoritatea administrativ-teritorială, destinate cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;

b[^]1) plata serviciului datoriei constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor contractate de operatorul/operatorul regional, destinate cofinanțării proiectelor 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 tehnică nerambursabilă din partea Uniunii Europene dacă autoritatea responsabilă execută pregătirea terenului și a lucrărilor de construcție 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, precum și pentru alte categorii de cheltuieli neeligibile necesare 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.

e) plata TVA-ului aferent lucrărilor de construcție, întreținerii, înlocuirii și dezvoltării activelor realizate 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.

f) plata cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă.

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 scadentei serviciului datoriei.

(2) În anul angajării împrumutului sumele datorate Fondului IID se determina 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 sumele nu sunt plătite integral și la termenele stabilite în Fondul IID, astfel încât cerințele minime stabilite conform art. 9 să fie îndeplinite, majorările de întârziere calculate pentru sumele neachitate în termen, în conformitate cu reglementările în vigoare în materie de colectare a creanțelor bugetare, dacă legea nu prevede altfel, vor constitui creanțe ale bugetului local și vor fi executate conform dispozițiilor legale în vigoare.

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:

a) cel puțin serviciul datoriei publice/datoriei 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 sunt lichidate sau anulate pentru cazul în care proiectele sunt finanțate/cofinanțate prin împrumuturi;

b) întreținerea activelor date în administrare/ concesiune în conformitate cu sumele stabilite în studiile de fezabilitate și indicatorii tehnico-economici ai investiției, astfel cum au fost aprobați prin hotărâre a Guvernului sau hotărâre a consiliului local, și înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare/concesiune, astfel cum au fost stabilite prin legislația în vigoare pentru cazul în care proiectele nu sunt finanțate/cofinanțate prin împrumuturi.

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 aproba 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 cofinantatoare, Comisiei Europene și Ministerului Finanțelor Publice sau unitatea administrativ-teritorială prezintă băncii cofinantatoare, 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				
Redeventa aferenta contractului încheiat între operator (societatea comercială) și unitatea administrativ teritorială				
Impozitul pe profit datorat și plătit de operator				
TOTAL				

LEI

	Sume datorate de operator		Sume plătite de operator	
	Cumulate	Semestru	Cumulate	Semestru
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-teritorială				
Dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID				
TOTAL				

	Încasări efective în cont	Cumulate	Semestru
1.	Unitatea administrativ-teritorială		
2.	Operator		
3.	Dobânzi aferente disponibilităților Fondului IID		
	Insuficienta veniturilor		
4.	Unitatea administrativ-teritorială 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.	Plati 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 respecta, 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.
