

Modificări/remedieri aduse Studiului de Fundamentare revizuit aferent procedurii de delegare prin concesiune a serviciului public de salubritate respectiv activitatea de colectare, transport, depozitare și transfer al deșeurilor municipale, inclusiv deseuri periculoase din deseuri menajere și managementul Stațiilor de Transfer și al Centrelor de Colectare din județul Bistrița-Năsăud, conform dispozițiilor Deciziei CNSC nr. 437/C2/113/20.02.2018.

1. Punctele 1, 23 și 25 din Tabelul nr. 2 - *Identificarea și descrierea riscurilor din Capitolul 2 - Aspecte privind operarea din Studiul de Fundamentare revizuit se modifică și vor avea următorul conținut:*

1	Fenomene meteo extreme – inundarea amplasamentelor	În cazul unor ploi torențiale poate avea loc inundarea amplasamentelor sau a accesului pe amplasamente ducând la sistarea activității.	20%	80%	Operatorul trebuie să intervină asigurând toate categoriile de resurse pentru rezolvarea operativă a problemei. AC intervine pentru reabilitarea infrastructurii adiacente cum ar fi deszapezire a drumurilor sau de refacere a drumurilor până la punctele de colectare în cazul în care acestea se deteriorează din cauza unor fenomene meteo extreme.
23	Sustenabilitatea	Veniturile obținute din prestarea serviciului sunt insuficiente pentru a acoperi toate plățile datorate de către operator conform contractului	20%	80%	Operatorul are obligația de a-și fundamenta nivelul tarifelor astfel încât acestea să acopere costurile de operare. Operatorul are dreptul să solicite modificarea/ajustarea tarifului cu respectarea prevederilor legale în vigoare. Operatorul va pune la dispoziția autorității contractante un studiu de fundamentare a deciziei de modificare/ajustare a tarifului. AC va analiza cererea de modificare a operatorului și dacă aceasta respectă legislația în vigoare și este justificată economic, va fi aprobată în vederea menținerii sustenabilității și echilibrului contractual.
25	Grad redus de recuperare a contravalorii	Gradul scăzut de încasare a tarifului conduce la dificultăți financiare, operare neconformă și	20%	80%	Operatorul este responsabil de gradul de colectare și trebuie să asigure fondul de rulment necesar acoperirii tuturor costurilor de operare, astfel încât gradul de



	serviciilor de salubritate, care duc la încasarea parțială a sumelor contractate de către Operator	imposibilitatea derulării programului de înțreținere, înlocuire și dezvoltare a activelor.		colectare să nu reprezinte un risc. Prevederile Legii nr. 51/2006 instituie în mod nemijlocit în favoarea operatorului mecanisme coercitive pentru încasarea într-o proporție cât mai mare a facturilor. Printre acestea cele mai importante sunt: - calitatea de titlu executoriu a facturilor - dreptul să solicite recuperarea debitelor în instanță - posibilitatea de a întrerupe furnizarea/prestarea serviciului cu un preaviz de 5 zile lucrătoare. Autoritatea contractantă poate interveni în vederea evitării producerii riscului sau pentru diminuarea consecințelor prin următoarele măsuri: - furnizarea informațiilor pe care le deține, la solicitarea operatorului, cu privire la utilizatorii care nu achită contravaloarea serviciului, în vederea facilitării recuperării debitelor pe care aceștia le înregistrează Acordarea de subvenții de către autoritățile locale persoanelor defavorizate în vederea facilitării plății serviciului.
--	--	--	--	--

2. Capitolul 4 – Fezabilitate economică și financiară din Studiul de Fundamentare revizuit- se modifică și va avea următorul conținut:
”

Capitolul 4 – Fezabilitate economica si financiara

Introducere

În vederea actualizării analizei economice și financiare, au fost studiate o serie de documente întocmite în contextul proiectului, după cum urmează:

- Studiul de fezabilitate a proiectului realizat în anul 2009 și reviziile aferente acestuia anii 2011, respectiv 2014
- Fișa de fundamentare aferente cererii de modificare a tarifelor înaintate de către operatorul de salubritate în anul 2016.
- Oferta financiară și fișa de fundamentare a tarifelor înaintată de către operatorul de salubritate în anul 2016, pentru operarea sistemului de colectare și transfer precum și a centrelor de colectare din județ.
-



Studiul de fezabilitate revizuit la finalul implementării Proiectului, a urmarit să obțină informații concrete cu privire la fezabilitatea reală a Proiectului și a contractelor încheiate în condițiile prevazute în Contractul de Finanțare (venituri, tarife, investiții, costuri etc.) și la verificarea atingerii indicatorilor tehnici și financiari asumați la nivelul Aplicației de finanțare, pentru tot județul Bistrița-Năsăud. Studiul de Fezabilitate a fost revizuit în octombrie 2014 și a constatat în actualizarea modului în care s-a derulat și finalizat proiectul.

Datele de intrare s-au pastrat și pentru Studiul de Fundamentare actual, întrucât Studiul de fezabilitate a stat la baza dimensionării sistemului de colectare, transfer, tratare și depozitare a deșeurilor. Mai jos sunt prezentate cele mai importante date de intrare, menționând și alte ipoteze care aparțin consultantului.

Costuri aferente operării sistemului de colectare, transfer, transport și centre de colectare

Calculul costurilor de operare și întreținere s-a realizat separat, pentru fiecare activitate și flux de deșeuri analizat în cadrul Studiului de fezabilitate.

Activitatea de colectare-transport include:

1. costuri de operare pentru activitatea de colectare-transport deșeuri colectate în amestec de la populație și entități economice/ instituții publice în mediul urban și rural.
2. costuri de operare pentru activitatea de colectare-transport a deșeurilor colectate separat, hârtie+carton, plastic+metal de la populație și agenți economici/ instituții publice în mediul urban și rural.
3. costuri de operare pentru activitatea de colectare-transport a deșeurilor de sticlă de la populație și agenți economici/ instituții publice în mediul urban
4. costuri de operare pentru activitatea de transport deșeuri mixte, hârtie, plastic+metal, sticlă de la Stația de transfer la CMID Târbuiu

Activitatea Stațiilor de transfer și a Centrelor de colectare include:

1. costuri de operare pentru activitatea din Stațiile de transfer
2. costuri de operare pentru activitatea din Centrele de colectare.

Ipoteze

Pentru efectuarea calculelor s-au folosit următoarele ipoteze

- Numărul de utilizatori se bazează pe datele raportate de fiecare UAT la nivelul județului (detalii în capitolul 3)
- Rata de generare a deșeurilor a fost calculată conform numărului de utilizatori existenți și a datelor raportate de către operatorul de salubritate (detalii în capitolul 3)
- Costurile analizate nu includ TVA sau alte taxe și impozite
- Rata inflației (pentru leu); Creșterea câștigului salarial mediu net lunar (față de anul anterior) au fost luate din Planul Național de Gestionare a Deșeurilor, versiunea 5, <http://www.mmediu.ro/articol/planul-national-de-gestionare-a-deeurilor/2419>
- Pentru cheltuielile administrative cu munca vie s-a luat în calcul un procent de 20% din cheltuielile directe cu munca vie
- Cheltuielile pentru colectarea, transferul, transportul și operarea centrelor de colectare aferente deșeurilor provenite de la agenți economici/ instituții publice au fost luate în



considerare.

Dotarea cu containere și modul de operare a sistemului este preluat din Anexa 11 al Studiului de Fezabilitate, revizia 2011 după cum urmează:

În mediul urban, colectarea deșeurilor în amestec este organizată conform descrierii din capitolul 3.

Costurile de operare și întreținere s-au calculat ținând cont de cantitățile de deșeuri necesar a fi colectate, frecvența de colectare, necesarul de autogunoiere, distanțele și timpul de lucru necesare anual. Frecvența colectării luate în calcul este conform Art 24 din Regulamentul de Salubritate anexat documentației de atribuire.

Tabelul 9 Frecvența colectării

Tip deșeu	Mediul Urban		Mediul Rural	
	Case	Blocuri	Case	Blocuri
menajer si similar	de 3 ori/sapt. vara de 2 ori/sapt. iarna	de 3 ori/sapt. vara de 2 ori/sapt. iarna	1 data/sapt	de 2 ori/sapt.
hartie+carton	1 data/sapt.	1 data/sapt.	1 data la doua sapt.	
plastic+metal	1 data la 22 zile	1 data la 22 zile	1 data la 40 zile	
sticla	-	1 data la doua sapt.	-	-

Date luate în calculul costurilor de operare și întreținere:

- Necesarul de forță de muncă pentru o autogunoieră: 1 șofer (personal calificat) și 2 deservenți (personal necalificat) pentru autogunoierile care colectează deșeuri în amestec, 1 șofer (personal calificat) pentru autogunoierile care colectează deșeuri colectate separat
- Consumul de carburant: 23 litri/100 km, respectiv 10 litri/ora de funcționare
- Consum ulei: 120 litri/1.000 ore funcționare și 42 litri/ 25.000 km
- Schimbul de ulei la 10% din cheltuielile cu combustibilul
- 1 schimb complet de anvelope la 50.000 km
- Întreținerea/spălarea containerelor calculate la 3,63 Euro/t pentru toate containerele de 3 mc, utilizatorii din zone de case fiind responsabili pentru întreținerea și/sau înlocuirea pubelelor de 120 l.
- Necesarul de cicluri este rotunjit în jos în calcule, evitând situația teoretică ca un schimb de lucru să dureze mai mult de 8 ore
- Ipotezele aferente operării sistemului cum ar fi densitatea deșeurilor, distanțe de colectare, timpii necesari pentru golirea containerelor și transportul, viteza de deplasare a compactoarelor, numărul de zile de efectuare a serviciilor sunt cele folosite în Studiul de Fezabilitate, Anexa 11, revizia 2011.

În general, costurile aferente amortizării activelor nu sunt incluse în calculul costurilor de operare și întreținere. În cadrul proiectului s-a prevăzut achiziționarea tuturor echipamentelor și utilajelor necesare funcționării sistemului, mai puțin dotarea cu autogunoiere. Din acest motiv, s-a considerat relevant ca în cadrul costurilor de operare pentru activitățile de colectare să se analizeze și deprecierea aferentă investiției suplimentare solicitate operatorului de colectare.

Tipul vehiculelor de colectare precum și capacitatea acestora, au fost preluate din Studiul de fezabilitate. Date luate în considerare la calculul deprecierei:



- Autogunoiere compactoare de 10 mc cu braț macara pentru colectarea deșeurilor din containerele semi-îngropate atât în mediul rural cât și în mediul urban: Preț unitar de achiziție = 150.000 euro exclusiv TVA.
- Autogunoiere compactoare de 10 mc pentru colectarea deșeurilor în amestec din zona urbană cu case și din zona rurală (pubele de 120 litri): Preț unitar de achiziție = 100.000 euro exclusiv TVA
- Ciclul de viață a compactoarelor este de 8 ani și rata dobânzii de 5%, conform ipotezelor din Analiza Cost Beneficiu, Studiu de Fezabilitate, 2009

Numărul total de autogunoiere necesare obținut pe baza de calcule, pornind de la tipul de autogunoiere previzionate în studiul de fezabilitate pentru asigurarea serviciului de colectare-transport deșeurilor de la populație și agenți economici/ instituții publice pentru soluția propusă este de 42 de autogunoiere. Numărul total de 42 de autogunoiere calculat în studiul de fundamentare diferă de numărul previzionat în studiul de fezabilitate, deoarece în analiza actuală calculul capacităților de colectare a luat în considerare și cantitățile de deșeurilor generate de către agenți economici / instituții publice, aspect care nu a fost luat în considerare în studiul de fezabilitate.

S-au analizat costurile de operare aferente activității de transfer de la stațiile de transfer la CMID Târbu pentru fiecare flux de deșeurilor și pentru fiecare stație de transfer. Transportul se va realiza cu echipamente speciale (hooklift) dotate cu containere de 32 mc, achiziționate prin proiect.

Date luate în calculul costurilor de operare și întreținere:

- Necesarul de forță de muncă pentru hooklift: 1 șofer (personal calificat)
- Consumul de carburant: 23 litri/100 km, respectiv 10 litri/ora de funcționare
- Consumabile hooklift
- Piese de schimb pentru hooklift
- Manopera pentru întreținere și reparații hooklift

Pentru calculul costurilor de operare pentru activitatea desfășurată în Stațiile de transfer s-au analizat costurile aferente funcționării fiecărei stații de transfer, exclusiv activitatea echipamentului de transport. Date luate în calculul costurilor de operare și întreținere:

- Necesarul de forță de muncă: 1 responsabil per stație (personal calificat)
- Piese de schimb pentru presele atașate containerelor
- Manopera pentru întreținere și reparații prese
- Îmbrăcăminte de protecție pentru angajați

Pentru calculul costurilor de operare și întreținere pentru activitatea desfășurată în Centrele de colectare au fost utilizate următoarele date:

- Necesarul de forță de muncă: 1 responsabil per stație (personal calificat) și 1 șofer pentru hooklift/
- Motostivuator (personal calificat)
- Consumul de combustibil aferente activității hooklift-ului și motostivuatorului
- Consumabile pentru hooklift și motostivuator
- Piese de schimb pentru hooklift și motostivuator
- Manopera pentru întreținere și reparații hooklift și motostivuator
- Îmbrăcăminte de protecție pentru angajați

Conform regulamentului de salubritate, o sumă de minim 25,000 Euro va fi alocată anual pentru activități conștientizare și sensibilizare a populației. În calculul cheltuielilor s-a luat în calcul o sumă de 30,000 Euro, incluzând aici un buget de 5,000 Euro pentru informarea legată de campaniile de colectare a deșeurilor voluminoase și DEEE.

Alte costuri unitare folosite în calcule:



- Media salariului brut pentru personalul tehnic calificat 3.600 lei/ lună
- salariu minim brut al unui muncitor necalificat 1.945 lei/lună
- 4.71 lei/ litru de combustibil fără TVA

Tabelul 10 Centralizatorul cheltuielilor de operare, RON 2018

Componente de cost	Colectare	Transport și stații de transfer	Centre de Colectare	TOTAL
Combustibil și lubrifianți	1.617.067	250.621	872.895	2.740.583
Reparații și întreținere compactoare	1.117.831	103.073	4.063	1.224.966
Reparații și întreținere containere 3m3	303.972	0	0	303.972
Schimb de anvelope	138.716	0	17.516	156.232
Consumabile	0	0	31.819	31.819
Cheltuieli cu munca vie (sofer, sef de stație)	2.510.980	204.589	216.000	2.931.569
Cheltuieli cu munca vie (muncitori necalificati)	1.573.298	163.212	116.580	1.853.090
Cheltuieli administrative @ 20% din munca vie	1.463.794	158.140	66.516	1.688.450
Amortizarea	3.697.232	0	0	3.697.232
TOTAL	12.422.889	879.635	1.325.390	14.627.914

Sursa: Consultant

Fișa de fundamentare pentru stabilirea tarifelor (Ordin Nr. 109 din 9 iulie 2017)

Fișa de fundamentare a fost realizată folosind ca sursă calculele proprii, Fișa de fundamentare înaintată de către operatorul de salubritate din județul Bistrița Năsăud în anul 2016 (aferele anului 2015), cu cheltuielile indexate cu inflația, caietul de sarcini și în conformitate cu legislația.

Cheltuielile folosite pentru justificarea modificării tarifului înaintate de către operatorul de salubritate în anul 2016 (aferele anului 2015) au fost considerate mai relevante deoarece operatorul respectiv a operat sistemul conform cerințelor din Studiul de Fezabilitate. Datele financiare raportate de către operatorul de salubritate care a operat sistemul în situație de urgență, după luna august 2016, nu sunt relevante, contractele fiind de 3 luni prelungindu-se de fiecare dată prin act adițional (de ex. colectarea deșeurilor nu a fost efectuată cu compactoare cu braț macara conform celor prevăzute în studiul de fezabilitate).

Amortizarea a fost considerată pentru echipamentul necesar pentru colectare, fiind responsabilitatea operatorului să asigure aceste echipamente. Pentru restul echipamentelor, respectiv cele finanțate prin fonduri nerambursabile și puse la dispoziția operatorului de către A.D.I Deșeuri, amortizarea nu este luată în calcul.



Tabelul 11 Fișa de fundamentare (RON 2018)

Nr.	Specificație	Cheltuieli luate în calcul pentru tarif	Sursă	Detalii privind cheltuielile incluse în linia bugetară
1	Cheltuieli materiale, din care:	11,818,610 RON		
1.1	Combustibil și lubrifianti	2,740,583	calculat	
1.2	Energie electrică tehnologică	100,610	Fișa de fundamentare Vitalia	include cheltuieli cu energia electrica
1.3	Piese de schimb, utilaje	156,232	calculat	
1.4	Materii prime și materiale consumabile	40,175	Fișa de fundamentare Vitalia	include si cheltuieli cu lucru de baza
1.5	Echipament de lucru și protecția muncii	15,400	calculat	include cheltuieli cu protectia muncii
1.6	Reparații și întreținere	1,528,938	calculat	include infiintare de platforme/puncte de regrupare necesare pe durata serviciului include cheltuieli cu reparatii la imobile
1.7	Amortizarea utilajelor și mijloacelor de transport	3,697,232	calculat	amortizarea ia în calcul amortizarea unor echipamente dotate cu GPS
1.8	Redevență	1,676,281	conform caiet de sarcini	
1.9	Alte servicii executate de terți	579,853	Fișa de fundamentare Vitalia	include asigurari
1.10	Cheltuieli cu protecția mediului	12,514	Fișa de fundamentare Vitalia	include cheltuieli cu protecția mediului
1.11	Alte cheltuieli	811,004	Fișa de fundamentare Vitalia	În aceasta categorie sunt incluse cheltuieli privind cu alimentarea cu curent trifazic 3 statii de transfer, amortizarea investitiilor cu surse alternative de energie pentru asigurarea functionarii neinterupte a echipamentelor din ST si centrele de colectare, vestiare, punct de lucru, cheltuieli cu autorizatii, include cheltuieli cu combustibil si alte consumuri similare, cheltuieli administrative gospodaresti dotarea cu cantare a punctelor gospodaresti si a statiilor de transfer
1.12	Leasing operațional și chirii operaționale utilaje	-		
1.13	Chirii operaționale altele decât leasing	459,787	Fișa de fundamentare Vitalia	
1.14	Recuperarea pierderii contabile	-		



Nr.	Specificație	Cheltuieli luate în calcul pentru tarif	Sursă	Detalii privind cheltuielile incluse în linia bugetara
		6,473,110	calculat, inclusiv cheltuieli cu personalul administrativ	
2	Cheltuieli cu munca vie:			
2.1	salarii	-		
2.2	CAS	-		
2.3	Fond șomaj	-		
2.4	CASS	-		
2.5	fond accidente și boli profesionale	-		
2.6	cotă de contribuții pentru concedii și indemnizații	-		
2.7	fond garantare creanțe salariale	-		
2.8	alte cheltuieli cu munca vie (inclusiv tichete de masă)	-		
3	Taxe licențe	182,319	Fișa de fundamentare Vitalia	Include licențe de transport, înmatriculări
4	Cheltuieli cu transportul deșeurilor istorice	-		
5	Cheltuieli cu depunerea în rampă (CMID)	3,583,115	calculat	
6	Alte cheltuieli (conștientizare)	132,000	conform legislației, vezi ipoteze	
A	Cheltuieli de exploatare	22,189,153		
B	Taxe ANRSC și alte contribuții	177,841	Fișa de fundamentare Vitalia	include impozite
C	Cheltuieli financiare	83,469	Fișa de fundamentare Vitalia	include impozite
I	Cheltuieli totale (A+B+C)	22,450,464		
II	Profit	2,245,046	calculat la 10% din cheltuieli	
III	Venituri obținute din activitatea de salubritate	24,695,510		

Sursa: Consultant



Calculul tarifelor conform Fisei de Fundamentare din Tabelul 11 de mai sus

Tarifele se calculează pe baza cheltuielilor și utilizând o cheie de distribuție a costurilor pe baza cantităților generate în cele 7 categorii de tarife:

T1: Tarif persoane fizice, inclusiv asociații de locatari/proprietari din mediul urban

T2: Tarif persoane fizice, inclusiv asociații de locatari/proprietari din mediul rural

T3: Tarif agenți economici/instituții publice

T4 : Tarif persoane fizice pentru colectarea deșeurilor din activități de construcție și demolări

T5 : Tarif agenți economici/instituții publice pentru colectarea deșeurilor din activități de construcție și demolări

T6 : Tarif agenți economici/instituții publice pentru colectarea deșeurilor voluminoase

T7 : Tarif persoane fizice pentru colectarea deșeurilor voluminoase

Tabelul 12 Tarife calculate conform Fisei de Fundamentare, (RON 2018)

TARIFE conform Fisei de Fundamentare	T1	T2	T3
Chei alocare cheltuieli pe baza de cantitati	44.16%	20.36%	33.53%
Venituri obținute din activitatea de salubritate	10,906,198	5,028,389	8,281,636
Cantitatea programată (persoane sau tone)	79,582	134,537	20,343
Tarif, exclusiv TVA (RON/pers/ lună sau RON/tonă)	11.42	3.11	407.10
TVA	2.17	0.59	77.35
Tarif, inclusiv TVA	13.59	3.71	484.45

Sursa: Consultant

Proгноze

Proгноza pentru cheltuielile din Fișa de Fundamentare, și analiza de sustenabilitate financiară serviciului ia în calcul o serie de ipoteze descrise mai jos.

- Rata inflației (pentru leu); Creșterea câștigului salarial mediu net lunar (față de anul anterior) au fost luate din Planul Național de Gestionare a Deșeurilor, versiunea 5, <http://www.mmediu.ro/articol/planul-national-de-gestionare-a-deeurilor/2419>
- Introducerea taxei de depozitare începând cu 2019 la 80 RON/tonă pentru, respectiv 120 RON/tonă începând cu 2020



- Diminuarea cu 17% și respectiv 25% a cantităților depozitate în anii 2019 și respectiv pentru toți anii începând din 2020 pentru toți anii cuprinși în prognoză datorată introducerii taxei de depozitare. Aceste procente de reducere a cantităților depozitate se referă la fracția de deșeuri organice din compoziția deșeurilor municipale, datorită activităților din cadrul proceselor de tratare biologică la CMID Tărbuiu.
- Creșterea salariului minim pe economie la 1.945 RON/ lună începând cu anul 2018, inclusiv luând în calcul și obligația angajatorului de a prelua plata contribuțiilor.

Prognozele cheltuielilor, si respectiv a tarifelor se arată în tabelul de mai jos. Luând în calcul toate aceste modificări se poate observa și o creștere a tarifelor estimate pentru anii contractuali.



Tabelul 13 Prognosticele cheltuielilor

Indicator	U.M	2018	2019	2020	2021	2022
Rata inflației	%	2.50%	2.30%	2.20%	2.20%	2.20%
Rata de creștere economică	%	2.70%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
Taxa de depozitare	RON/tonă	-	80.00	120.00	120.00	120.00
Cheltuieli totale prognozate fără TVA +10% marja de profit	RON/an	24,695,510	28,072,485	29,570,479	30,147,740	30,736,944

Sursa: Consultant

Tabelul 14 Prognosticele tarifelor calculate pe baza Fișei de Fundamentare

Tarife pe baza Fișei de fundamentare, TVA inclus	U.M	2018	2019	2020	2021	2022
T1	RON/cap	13.59	15.45	16.27	16.59	16.91
T2	RON/cap	3.71	4.22	4.45	4.54	4.63
T3	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
T4,T5,T6,T7	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44



Analiza de suportabilitate

Obiectivul pe termen lung este ca ponderea medie a veniturilor din gospodăriile urbane și rurale alocate pentru servicii municipale de gestionare a deșeurilor să fie considerată de 1,0% din venitul mediu sau 1,8 % din decila inferioară a veniturilor conform Hotărârii de Guvern nr. 246/2006, oricare dintre cele două reprezentă valoarea cea mai mică. Se va lua în calcul indicele care rezultă într-un tarif maximal mai mic utilizând cei doi indicatori, asigurând astfel suportabilitatea tarifelor atât în cazul gospodăriilor sărace cât și a celor cu venituri medii.

Analiza de suportabilitate are două mari caracteristici:

- Nivelurile veniturilor medii diferă semnificativ între zonele urbane și cele rurale;
- O componenta majoră a veniturilor estimate - în special în zonele rurale - constă în venituri non-monetare.

Veniturile totale medii lunare pe o gospodărie, pe categorii de venituri și principalele categorii sociale, pe macrorégiuni și regiuni de dezvoltare (INS 2016,2017).

Tabelul 15 Venituri totale medii pe gospodărie

Venituri totale	Macrorégiuni și regiuni de dezvoltare	Perioade							
		Anul 2016	Trimestrul I 2016	Trimestrul II 2016	Trimestrul III 2016	Trimestrul IV 2016	Trimestrul I 2017	Trimestrul II 2017	
		UM: Lei, lei RON (incepând cu 2005)							
		Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	
	Regiunea NORD-VEST	3 150,06	3 231,53	3 020,74	3 322,21	3 254,88	3 557,02	3 556,94	

Sursa: INS 2017



Se preconizează că în județul Bistrița-Năsăud venitul mediu lunar pe gospodărie la nivelul anului 2017 este de 3.201 RON pe o gospodărie, 906 RON din media pe regiune. Această ipoteză este conservatoare, luând în considerare faptul că județul Bistrița-Năsăud este mai puțin dezvoltat față de media din regiune, întreaga regiune fiind puternic influențată de polul de creștere economică din județul Cluj.



Considerând în medie 2.6 persoane pe gospodărie la nivel național (conform INS 2016) rezultă în Bistrița-Năsăud un venit mediu pe persoană pe lună de 1.143 RON. Veniturile din decila inferioară reprezintă 47% din venitul mediu. Nivelul maxim suportabil al tarifului pe tonă este stabilit la un nivel de 1.8% din cea mai inferioara decila a venitului pe gospodărie că tarifele calculate conform Fișei de Fundamentare sunt suportabile.

În politica de tarifiare propusă în studiul de fezabilitate, tarifele pe tonă pentru utilizatorii non-menajeri au fost stabilite la valori mai ridicate, în medie cu aproximativ 2% decât cele provenite din gospodării. Se menține politica de a avea un tarif mai mare pentru unitățile non-menajere, dar se ridică cu 10% tariful pentru acești utilizatori pentru a putea garanta sustenabilitatea serviciilor în condițiile în care se preconizează introducerea taxei de depozitare.

Rezultatele analizei de suportabilitate arată că în toate cazurile tarifele calculate pe baza fișei de fundamentare sunt sustenabile.

Tabelul 16 Rezultatele analizei de suportabilitate (RON 2018)

U.M	Tarif		
	T1	T2	T3
Tarife conform Fișa de Fundamentare	RON/persoană/lună	RON/persoană/lună	RON/tonă
inclusiv TVA	13.59 RON	3.71 RON	484.45 RON
Nivelul maxim de suportabilitate inclusiv TVA	15.01 RON	4.61 RON	556.58 RON

Sursa: Consultant

Tabelul de mai jos arată că suportabilitatea se menține pentru toți anii de implementare, luând în calcul toate prognozele de cheltuieli.

Tabelul 17 Rezultatele analizei de suportabilitate perioada 2018-2022

Tarife pe baza Fișei de fundamentare, TVA inclus						
	U.M	2018	2019	2020	2021	2022
T1	RON/cap	13.59	15.45	16.27	16.59	16.91
T2	RON/cap	3.71	4.22	4.45	4.54	4.63
T3, T4,T5, T6, T7	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44

Nivelul maxim de suportabilitate, TVA inclus						
	U.M	2018	2019	2020	2021	2022
T1	RON/cap	15.01	15.80	16.60	17.43	18.29
T2	RON/cap	4.61	4.85	5.10	5.35	5.62
T3, T4,T5, T6, T7	RON/t	602.87	627.94	653.43	679.31	705.54

Sursa: Consultant

Politica de tarifyare

Politica de tarifyare se stabilește astfel încât să fie respectate cele trei principii de bază și anume sustenabilitatea financiară, suportabilitatea și principul poluatorul plătește.

Analiza de suportabilitate arată că tarifyele calculate pe baza Fișei de Fundamentare sunt suportabile. Tarifyul maxim este cel calculat pe baza Fișei de Fundamentare, cu chei de alocare a cantității programate conform deșeurilor generate de către fiecare categorie de utilizatori. Prin urmare, gospodariile din zona rurala platesc o suma anuala mai mica decat cele din zona urbana, intrucat produc o cantitate mai mica de deseuri pe gospodarie.



Tabelul 18 Tarife maxime

TARIFE MAXIMALE	T1	T2	T3
	RON/ pers/ luna	RON/ pers/ luna	RON/tona
Tarif, exclusiv TVA	11.42	3.11	407.10
TVA	2.17	0.59	77.35
Tarif, inclusiv TVA	13.59	3.71	484.45

Procentul maxim de 1.8% din venitul decilei inferioare nu este atins aplicând acest tarif în anii derularii contractului, fiind cel mult de 1,76% în zona urbană, și respectiv de 1% în zona rurală.

Tabelul 19 Tarife Maxime și nivelul de suportabilitate aplicând aceste tarife

Tarife Maxime stabilite conform politicii de tarify		U.M	2018	2019	2020	2021	2022
T1	RON/cap		13.59	15.45	16.27	16.59	16.91
T2	RON/cap		3.71	4.22	4.45	4.54	4.63
Nivelul de suportabilitate conform politicii de tarify							
Zona Urbana	%din venitul decila		1.63%	1.76%	1.76%	1.71%	1.67%
Zona Rurala	inferioara		0.92%	1.00%	1.00%	0.97%	0.95%

Mai jos regăsiți tarifele maxime propuse pentru fiecare categorie de utilizatori și cantitățile programate pentru fiecare tarif stabilit.

T7 nu este stabilit deoarece nu au fost cantități raportate, dar va fi egal cu T6 când se va colecta acest tip de deșeuri.





Tabelul 20 Tarife Maximale și cantitățile programate

TARIFE MAXIMALE	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	TOTAL
Chei alocare cheltuieli pe baza de cantitatilor	44.16%	20.36%	33.53%	0.57%	1.27%	0.10%	0.00%	
Venituri obținute din activitatea de salubritate	10,906,198	5,028,389	8,281,636	141,578 RON	314,004 RON	23,704 RON	- RON	24,695,510 RON
Cantitatea programată (persoane sau tone)	79,582	134,537	20,343	348	771	58	0	
Tarif, exclusiv TVA (RON/ pers/ lună sau RON/tonă)	11.42	3.11	407.10	407.10 RON	407.10 RON	407.10 RON	- RON	
TVA	2.17	0.59	77.35	77.35 RON	77.35 RON	77.35 RON	- RON	
Tarif, inclusiv TVA	13.59	3.71	484.45	484.45 RON	484.45 RON	484.45 RON	- RON	

În situația în care, pe durata implementării contractului cu operatorul desemnat, acesta va solicita majorări ale tarifelor, Autoritatea Contractantă se va asigura ca acestea se vor situa în pragul de suportabilitate al populației, pe baza datelor existente la data respectivă.

Sustenabilitatea financiară

Proiectul este sustenabil din punct de vedere financiar dacă cheltuielile totale preconizate ale operatorului sunt mai mici sau egale cu veniturile obținute din tarifele maximale, respectând pragul de suportabilitate a populației. Calculele prezentate în tabelul de mai jos arată că serviciile de salubritate sunt sustenabile financiar pe toți anii contractuali, luând în calcul ipotezele enumerate mai sus și politica de tarifyare, dintre care cele mai importante sunt:

- Tarifele maximale stabilite se vor aplica la toți utilizatorii serviciului conform politicii de tarifyare
- un număr scăzut de utilizatori, și rate de generare ușor scăzute ale deșeurilor față de cele preconizate anterior
- rata de inflație, creșterea economică și venituri medii actualizate, prognoze luate din varianta 5 al PNGD, precum și INS
- introducerea taxei de depozitare și ca urmare a cheltuielilor cu depozitarea preconizând și o creștere de 17% respectiv 25% a deșeurilor înlăturate de la depozitare pentru 2019, respectiv de la 2020 încolo. Aceste procente de creștere a cantităților de deșeuri înlăturate de la depozitare se referă la fracția de deșeuri organice din compoziția deșeurilor municipale, care vor fi tratate în cadrul proceselor de tratare biologică la CMID Târguș.
- creșterea salariului minim pe economie

Tabelul 21 Sustenabilitatea financiară a contractului

Venituri totale prognozate cu TVA	29,387,657	33,406,257	35,188,870	35,875,810	36,576,964
Cheltuieli prognozate cu TVA	26,448,891	30,065,631	31,669,983	32,288,229	32,919,267
Sustenabilitate financiară	DA	DA	DA	DA	DA

Sursa: Consultant

Tabelul de mai sus demonstrează sustenabilitatea financiară a contractului în fiecare an contractual de implementare în parte. Deoarece tarifele maximale aplicate sunt cele calculate pe baza Fișei de Fundamentare, este evident că se menține pragul de profitabilitate de 10% pentru operator, cel prevăzut în fișă.

Pentru veniturile prognozate au fost luate în calcul doar cele provenite din colectarea tarifelor.

Valoarea contractului

Valoarea contractului se stabilește în baza veniturilor totale adunând sumele pe cei 5 ani de contract. Potrivit art. 12 din Legea 100/2016, valoarea unei concesiuni de lucrări sau a unei concesiuni de servicii este cifra totală de afaceri a concesionarului generată pe durata contractului, fără TVA, în schimbul lucrărilor și serviciilor care fac obiectul concesiunii, precum și pentru bunurile accesorii acestor lucrări și servicii. Astfel, valoarea contractului este de 143.223.158 RON fără TVA și de 170.435.558 RON cu TVA.

SUMA veniturilor aferente fiecărui an pe durata celor 5 ani ai contractului calculată astfel, pentru fiecare an în parte:



[T1* număr utilizatori persoane fizice din mediul urban + T2* număr utilizatori persoane fizice din mediul rural + T3* tone de deșuri colectate de la agenți economici/instituții publice + T4 * tone de deșuri colectate din activități de construcție și demolări, persoane fizice + T5 * tone de deșuri colectate din activități de construcție și demolări, agenți economici/instituții publice +T6* tone de deșuri voluminoase și DEEE colectate de la persoane fizice+T7* tone de deșuri voluminoase și DEEE colectate de la agenți economici/instituții publice]

Tabelul 22 Calcul detaliat venituri și valoarea contractului

	U.M	2018	2019	2020	2021	2022
T1	RON/cap	13.59	15.45	16.27	16.59	16.91
T2	RON/cap	3.71	4.22	4.45	4.54	4.63
T3	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
T4	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
T5	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
T6	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
T7	RON/t	484.45	545.24	568.65	574.01	579.44
	Utilizatori urban	79,582	79,582	79,582	79,582	79,582
	Utilizatori rural	134,537	134,390	134,243	134,097	133,951
	tone de la agenti si institutii	20,343	20,546	20,752	20,959	21,169
	tone constructii si demolari populatie	348	351	355	358	362
	tone constructii si demolari agenti/institutii	771	779	787	795	803
	tone voluminoase agenti/institutii	58	59	59	60	61
	tone voluminoase populatie	-	-	-	-	-
	Venituri calculate cu tarifele maxim					
T1 X	Utilizatori urban	12,978,376	14,753,097	15,540,347	15,843,718	16,153,366
T2 X	Utilizatori rural	5,983,783	6,802,032	7,165,000	7,304,871	7,447,637
T3 X	tone de la agenti si institutii	9,855,147	11,202,784	11,800,583	12,030,948	12,266,080
T4 X	tone constructii si demolari populatie	168,478	191,517	201,736	205,675	209,694
T5 X	tone constructii si demolari agenti/institutii	373,665	424,761	447,427	456,162	465,077
T6 X	tone voluminoase agenti/institutii	28,208	32,066	33,777	34,436	35,109
T7 X	tone voluminoase populatie	-	-	-	-	-
	TOTAL cu TVA inclus	29,387,657	33,406,257	35,188,870	35,875,810	36,576,964
	Valoare contract cu TVA inclus					170,435,558
	Valoare contract fara TVA					143,223,158

Comisia de coordonare și supervizare:

Petrar Nicoleta

Hașca Anastasia

Filip Raluca

Cîmpan Sabin Dragomir

Baciu Otilia

Cocos Alexandru

Director executiv

Pavel Plaian

