

HOTĂRÂRE
privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență
și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea
de către S.C. APAVIL S.A. Vâlcea

Consiliul Județean Vâlcea, întrunit în ședința ordinară din data de _____ 2017, la care participă un număr de _____ consilieri județeni din totalul de 33 consilieri în funcție;

Având în vedere Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Vâlcea, înregistrată la nr.5892 din 03 mai 2017;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Generale Economice, înregistrat la nr.5893 din 03 mai 2017, precum și avizele comisiilor de specialitate;

În conformitate cu prevederile art.91, alin.(1), lit."f" din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale art.622, alin.(1) din Codul de Procedură Civilă, republicat, cu modificările și completările ulterioare, ale art.186 din Codul de Procedură Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, ale art.5, art.7, pct.3 și art.9 din Regulamentul privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Vâlcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.10 din 28 iulie 2016;

În temeiul art.97 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale, în sumă de 1.886.065,92 lei, provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea, de către S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, pe o perioadă de 2 ani, potrivit anexei nr.1.

Art.2 Se aprobă Contractul privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea, de către S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, prevăzut în anexa nr.2.

Art.3 Anexele nr.1 și 2 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4 Secretarul Județului Vâlcea, prin Compartimentul Cancelarie, va comunica prezenta hotărâre, Direcției Generale Economice, precum și S.C. APAVIL S.A. Vâlcea, în vederea aducerii la îndeplinire a prevederilor ei și va asigura publicarea acesteia pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea și în Monitorul Oficial al Județului Vâlcea.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu respectarea prevederilor art.45, alin.(2), lit."a", coroborate cu prevederile art.98 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu un număr de ... voturi pentru, ... voturi împotriva și ... abțineri.

PREȘEDINTE,

Constantin RĂDULESCU



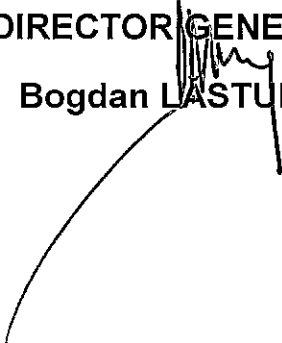
**AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR AL JUDEȚULUI,**

Daniela CALIANU




**AVIZAT
DIRECTOR GENERAL**

Bogdan LASTUN



Râmnicu Vâlcea,

Nr. _____ din _____ 2017

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Data
Întocmit: Mirela Manole 1ex.	Consilier juridic		15 mai 2017

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

Anexa nr. 1
la Hotărârea nr. ____ din ____ 2017

GRAFIC DE EȘALONARE LA PLATĂ

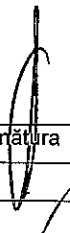
Nr · cr t.	Luna	Anul	Tipul obligației bugetare eșalonate la plată			Suma lunară	Termenul de plată
			concesiuni	majorari	total		
1.	iunie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.06.2017
2.	iulie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.07.2017
3.	august	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.08.2017
4.	septembrie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.09.2017
5.	octombrie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.10.2017
6.	noiembrie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.11.2017
7.	decembrie	2017	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.12.2017
8.	ianuarie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.01.2018
9.	februarie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	28.02.2018
10	martie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.03.2018
11	aprilie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.04.2018
12	mai	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.05.2018
13	iunie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.06.2018
14	iulie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.07.2018
15	august	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.08.2018
16	septembrie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.09.2018
17	octombrie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.10.2018
18	noiembrie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.11.2018
19	decembrie	2018	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.12.2018
20	ianuarie	2019	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.01.2019
21	februarie	2019	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	28.02.2019
22	martie	2019	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.03.2019

23	aprilie	2019	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.04.2019
24	mai	2019	39.293,04	39.293,04	78.586,08	78.586,08	30.05.2019
	TOTAL	X	943.032,96	943.032,96	1.886.065,92	1.886.065,92	X

PREȘEDINTE,

Constantin Rădulescu



Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Data
Intocmit:Constantin Rizea	Consilier		03.05.2017

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

Anexa nr.2
La Hotărârea nr. ____ din ____ 2017

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
Nr. ____ din ____ 2017

S.C. APAVIL S.A Vâlcea
Nr. ____ din ____ 2017

CONTRACT

privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea

Între:

I. JUDEȚUL VÂLCEA cu sediul în Municipiul Râmnicu Vâlcea Str. G-ral Praporgescu Nr.1, județul Vâlcea, telefon 0250732901, fax 0250735617, Cod fiscal 2540929, având cont RO41TREZ67121A300530XXXX, deschis la Trezoreria Județului Vâlcea, reprezentat prin **Președinte domnul Constantin Rădulescu și Director General doamna Vasilica Mazilu**, pe de o parte

și

II. SC APAVIL SA Vâlcea, cu sediul în Municipiul Râmnicu Vâlcea, Str. Carol I Nr. 3-5, județul Vâlcea, CIF RO16468149, CONT RO10RNCB0263028903410003 deschis la Banca Comercială Română- Sucursala Vâlcea, **reprezentată prin Director General - domnul Ing. Cristian Jianu și Contabil Șef doamna Daniela Tonceanu**, pe de altă parte, se încheie prezentul contract în temeiul prevederilor:

- art. 622 alin.(1) din Codul de Procedură Civilă:

- art. 184 -188 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 2 alin.(1), art. 4 alin.(1), și art.6 alin.(1),(2),(3) din REGULAMENTUL privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Vâlcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 10 din 28.07.2017;

- Sentința Tribunalului Vâlcea nr.241 din 16 februarie 2016, pronunțată în dosarul nr. 430/90/2013, ramasă definitivă prin Decizia Curții de Apel Pitești nr. 999 din 03 iunie 2016:

- Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. _____ din _____ 2017, privind eșalonarea la plata obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea.

OBIECTUL CONTRACTULUI

Art.1 Obiectul contractului îl constituie eșalonarea pe o perioadă de 2 ani a sumei de 1.886.065,92 lei, compusă din 943.032,96 lei, ce reprezintă redevență pentru perioada pentru perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010 și 943.032,96 lei majorări de întârziere datorate de către SC APAVIL SA Vâlcea.

DURATA CONTRACTULUI

Art. 2. Contractul se încheie pe o perioadă de 2 ani , începând cu data de _____ 2017 până la data de _____ 2019.

PLĂȚI

Art.3. Suma de 1.886.065,92 lei se va achita în rate lunare în cuantum de 78.586,08 lei, din care 39.293,04 lei redevență și 39.293,04 majorări, potrivit graficului de eșalonare aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. _____ din _____ 2017 privind eșalonarea la plata obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea.

Art.4(1) Rata lunară se va achita până la data de 30 ale fiecărei luni în contul Județului Vâlcea RO41TREZ67121A300530XXXX, deschis la Trezoreria Județului Vâlcea.

(2) sumele restituite de către UAT Județul Vâlcea vor fi utilizate de SC APAVIL SA Vâlcea pentru constituirea și alimentarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare (Fond IID) cât și plata cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă, respectiv contribuția UAT Județul Vâlcea la cofinanțarea proiectului "Fazarea proiectului extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Vâlcea".

ÎNCETAREA CONTRACTULUI

Art.5(1)Prezentul contract încetează de drept la expirarea perioadei pentru care a fost încheiat, potrivit art. 2.

(2) Neplata a două rate consecutive atrage, încetarea de drept a contractului, fără a fi necesară o hotărâre judecătorească pronunțată în acest sens.

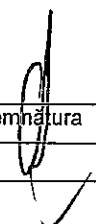
(3) Încetarea contractului în condițiile prevazute la alin.(2), atrage începerea sau, după caz, continuarea executării silite pentru întreaga sumă neplatită și obligația de plată a majorarilor de întârziere calculate de la data la care termenul nu a fost respectat.

(4)În situația încetării contractului în condițiile precizate la alin.(2) și alin.(3), o nouă cerere privind acordarea înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale reprezentand redevența datorată la bugetul propriu al Județului Vâlcea poate fi formulată în termen de 12 luni de la data încetării prezentului contract

Drept pentru care s-a încheiat prezentul contract în două exemplare, cate unul pentru fiecare parte.

PREȘEDINTE,

Constantin Rădulescu

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Data
Intocmit:Constantin Rizea	Consilier		03.05.2017

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind eşalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea

Cu adresa nr. 9716/07.03.2017, înregistrată la Consiliul Județean Vâlcea cu nr. 3074/07.03.2017, SC APAVIL SA Vâlcea, în conformitate cu prevederile **REGULAMENTULUI** privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Valcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 10 din 28.07.2016, transmite **CEREREA de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale în sumă de 1.886.065,92 lei, compuse din redevență datorată și neachitată în sumă de 943.032,96 lei și majorări calculate pentru neplata acestora în sumă de 943.032,96 lei.**

În fapt, **SC Apavil SA Vâlcea propune acordarea de către Consiliul Județean Vâlcea a următoarelor înlesniri la plată:**

a) ***Eşalonarea la plată*** pe o perioadă de 2 ani a sumei de 943.032,96 lei ce reprezintă redevența pentru perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010;

943.032,96 lei : 2 ani : 12 luni = 39.293,04 lei / lună.

b) **Eșalonarea la plată** pe o perioadă de **2 ani** a sumei de **943.032,96** lei ce reprezintă **majorări de întârziere** pentru neplata redevenței aferentă perioadei noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010, stabilite prin Sentința Tribunalului Vâlcea nr. 241/ 16.02.2016, în Dosarul nr. 430/90/2013, astfel:

943.032,96 lei : 2 ani : 12 luni = 39.293,04 lei / lună

În vederea soluționării **CERERERII SC Apavil SA Vâlcea de acordare a eșalonării la plată a sumei de 1.886.065,92**, în baza prevederilor art.11 din **REGULAMENTUL privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Valcea**, a fost întocmită de către Direcția Generală Economică, **NOTA DE CONSTATARE nr. 3074 din data de 03.05.2017 privind rezultatele verificării CERERII de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale formulată de SC APAVIL SA Vâlcea, înregistrată cu nr. din 2017.**

Din verificarea documentației depusă la Consiliul Județean Vâlcea de către SC Apavil SA Vâlcea și consemnate în **NOTA DE CONSTATARE** se desprind următoarele aspecte:

I. Dintre cauzele care au condus la neachitarea la termen de către fosta societate APAVIL SA a obligațiilor restante din anii 2008 -2010 și care au condus în același timp la înregistrarea pierderii financiare nete în sumă de 1.176.385 lei la data de 31.12.2009, se referă la:

- preluarea unei cantități mult mai reduse de apă potabilă în anul 2009, comparativ cu cea preluată în anul 2008 de către principalul beneficiar

- impozite și taxe majorate din cauza nereevaluării în termen a bunurilor publice concesionate de Consiliile Locale și Consiliul Județean Vâlcea către SC APAVIL SA Vâlcea, reevaluarea fiind în sarcina UAT-ilor;

- nerecalcularea redevenței datorată autorităților delegante, în funcție de cantitatea de apă facturată, aceasta formulă de calcul fiind utilizată începând cu luna ianuarie 2010.

II. Măsurile luate în vederea eficientizării activității economice a SC APAVIL SA Vâlcea, redresarea financiară și crearea posibilităților de plată în viitor a obligațiilor restante către Consiliul Județean Vâlcea, se retin următoarele:

a) Creșterea numărului de clienți prin preluarea de noi sisteme de alimentare cu apă și canalizare-epurare din Județul Vâlcea, precum și prin finalizarea lucrărilor la sistemele de alimentare cu apă și canalizare-epurare prin Masura Programul Operational Infrastructură Mare (POIM) 2014- 2020;

b) Aplicarea politicii tarifare cuprinsă în Actul Adițional nr. 29/07.04.2014 la Contractul de Delegare nr. 1/18.11.2008 ce a fost avizată de către ANRSC București, prin adresa nr. 217956 / din 13.08.2014 și aprobată de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ APA VALCEA” prin Hotărârea nr16/18.12.2014;

Prețul la apa potabilă și tariful la canalizare-epurare sunt unice pe întreaga arie de operare, începând cu anul 2013.

c) Diminuarea fondului de salarii începând cu anul 2015 prin eliminarea unor „beneficii”, precum:

- cuantumul lunar al primei de vacanță;
- ajutoare în bani pentru ziua de naștere a salariatului, Zilele de Paște, Craciun, Ziua Apavil SA în data de 20 iulie;
- sporuri pentru condiții deosebite de muncă (penibile, intervenții) pentru condiții nocive de muncă, spor de șantier, exercitarea unei funcții suplimentare, spor de pericolitate, risc șoferi, tractoriști,deservenți utilaje, mecanici utilaj greu;

d) Creșterea eficienței activității de furnizare a serviciilor de apă și canalizare, de diminuare a pierderilor de apă prin intervenții rapide ale echipelor la nivelul tuturor sectoarelor și dotarea cu echipamente corespunzătoare.

e) Diminuarea cheltuielilor materiale, dar nu în detrimentul scăderii siguranței în exploatare a sistemelor, respectiv funcționarea la parametrii optimi minimali, fiind posibilă o mai buna optimizare a cheltuielilor, inclusiv a celor de transport.

Desfășurarea activității de producție cu maximă eficiență, prin reducerea pe cât posibil a tuturor cheltuielilor neeconomice.

f) Identificarea de noi posibilități de reducere a efectelor crizei economice prin **inițierea de circuite de compensare atât cu clienții cât și cu furnizorii societății, precum și cu Bugetul consolidat al statului**. Toate aceste acțiuni vor avea ca scop asigurarea de lichidități pentru plățile curente.

g) **Acționarea în judecată a debitorilor rău platnici** în vederea încasării contravalorii serviciilor prestate în termenul prevăzut în contractele încheiate cu aceștia.

h) **Referitor la politica de investiții**, aceasta trebuie să se orienteze în continuare spre investiții care să conducă la eficientizarea activității, la realizarea de venituri suplimentare și la eliminarea pierderilor.

III. În ceea ce privește încadrarea în criteriile de performanță economico - financiară și de disciplină fiscală, este important să formulăm următoarele precizări:

Conform Contractului de Împrumut cu **BERD**, încheiat în luna octombrie 2012, societatea trebuie să îndeplinească o serie de indicatori financiari , după cum urmează:

a) Rata de acoperire a Serviciului Datoriei nu trebuie să fie mai mică decât 1,2.

Acest indicator este calculat ca raport între suma disponibilă pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul și suma rambursărilor din capital și dobanda platită pentru întreaga datorie financiară datorată sau acumulată pe această perioadă.

b) Rata minima de recuperare nu trebuie să fie mai mică de 90%. Acest indicator se calculează ca raport între Recuperările de la Clienți și Venitul Total.

c) Raportul Datorie financiară / EBITDA trebuie să fie de cel mult 4,5 la 1.

Indicatorul EBITDA este prescurtarea de la Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization , tradus însemnând profitul înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare.

Indicatorul arată câți bani generează o companie din activitatea sa curentă, înainte de a-și plăti datoriile, taxele și de reflecta cheltuielile non-cash (amortizarea).

Conform condițiilor contractuale SC APAVIL SA Vâlcea calculeaza acești indicatori pe baza situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Se concluzionează că, motivele pentru care SC Apavil SA Vâlcea solicită acordarea inlesnirilor la plata obligațiilor fiscale de către Consiliului Județean Vâlcea stabilite prin Sentința Tribunalului Vâlcea nr. 241/16.02.2016 în Dosarul nr. 430/90/2013, sunt lipsa temporară a lichidităților bănești datorate neîncasării la termen a serviciilor de utilități, precum și a angajamentele asumate în urma finanțării prin Programul Operational Sectorial de Mediu 2007-2013 în sectorul de apă și apă uzată.

IV. Potrivit prevederilor art. 186 alin(1) și (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală "Condiții de acordare a eșalonării la plată, se stipulează:

(1) Pentru acordarea unei eșalonări la plată de către organul fiscal central, debitorul trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții:

a) să se afle în dificultate generată de lipsa temporară de disponibilități bănești și să aibă capacitate financiară de plată pe perioada de eșalonare la plată. Aceste situații se apreciază de organul fiscal competent pe baza programului de restructurare sau de redresare financiară ori a altor informații și/sau documente relevante, prezentate de debitor sau deținute de organul fiscal;

b) să aibă constituită garanția potrivit art. 193;

c) să nu se afle în procedura insolvenței;

d) să nu se afle în dizolvare potrivit prevederilor legale în vigoare;

e) să nu li se fi stabilit răspunderea potrivit legislației privind insolvența și/sau răspunderea solidară, potrivit prevederilor art. 25 și 26. Prin excepție, dacă actele prin care s-a stabilit răspunderea sunt definitive în sistemul căilor administrative și judiciare de atac, iar

suma pentru care a fost atrasă răspunderea a fost achitată, condiția se consideră îndeplinită.

(2) Pe lângă condițiile prevăzute la alin. (1), debitorul trebuie să aibă depuse toate declarațiile fiscale, potrivit vectorului fiscal. Această condiție trebuie îndeplinită la data eliberării certificatului de atestare fiscală".

Aceste condiții se regăsesc și la Capitolul III art. 9 -Procedura de solutionare a cererii de acordare a înlesnirilor, din REGULAMENTUL privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Valcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 10 din 28.07.2016.

La art. 5 din Regulamentul privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Valcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 10 din 28.07.2016, se stipulează:

"Pentru obligațiile fiscale eșalonate și/sau amânate la plată, solicitantii trebuie să constituie garanții astfel:

(2) în cazul persoanelor juridice garanția trebuie să acopere totalul obligațiilor fiscale eșalonate și/sau amânate la plată.

(3) Garanțiile pot consta în:

a) mijloace bănești consemnate pe numele contribuabilului la dispoziția Consiliului Județean Vâlcea la o unitate a Trezoreriei Municipiului Râmnicu Vâlcea;

b) scrisoare de garanție bancară/poliță de asigurare de garanție;

c) instituirea sechestrului asigurator asupra bunurilor proprietate a contribuabilului;

d) încheierea unui contract de ipotecă sau gaj în favoarea Consiliului Județean Valcea pentru executarea obligațiilor fiscale ale contribuabilului pentru care există un acord de eșalonare la plată, având ca obiect bunuri aflate în proprietatea sa sau a unei terțe persoane libere de orice sarcini.

(6) Garanțiile constituite sub formele prevăzute mai sus trebuie să acopere sumele eșalonate la plată, dobânzile datorate pe perioada eșalonării la plată, plus un procent de până la 16% din sumele eșalonate la plată, în funcție de perioada de eșalonare la plată, astfel:

- în cazul SC APAVIL SA Vâlcea, pentru eşalonări de la 13 la 24 de luni, procentul este de 4%".

În acelaşi timp la art.186 alin (4) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările şi completările ulterioare se prevede în mod expres: (4) Prin excepție de la prevederile alin. (1) lit. b), în situația debitorilor care nu dețin bunuri în proprietate sau acestea sunt insuficiente pentru a constitui garanțiile prevăzute de prezentul capitol, organul fiscal poate acorda eşalonarea la plată dacă sunt îndeplinite celelalte condiții prevăzute la alin. (1). În acest caz, penalitățile de întârziere aferente obligațiilor fiscale principale eşalonate nu se amână la plată și se includ în eşalonare.

În ceea ce privește aplicarea prevederilor art.186 alin (4) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare referitor la contituirea garanției, SC Apavil SA Vâlcea precizează că este în imposibilitatea de a îndeplini conditia de la pct. b, din următoarele motive:

1. Secțiunea 6.05. Sarcini din Contractul de Credit nr. 43082/19.10.2012, încheiat între SC Apavil SA Vâlcea și BERD - în valoare totală de 8.550.000 euro, care cuprinde tranșa pentru asigurarea cofinanțării fondurilor de coeziune - nu permite constituirea de noi garanții, în vederea emiterii de scrisoare de garanție bancară;

-Emiterea unei scrisori de garanție bancară este tratată de băncile comerciale ca un **credit**, documentația fiind depusă la bancă și urmând să fie analizată în minim 30 de zile;

- Pentru emiterea unei scrisori de garanție, băncile **solicită ipotecarea bunurilor proprii pentru o valoare de 2.000.000 lei, bunuri pe care SC Apavil SA Vâlcea nu le deține în patrimoniul propriu.**

2. Demersurile făcute de către SC Apavil SA Vâlcea în vederea încheierii unei polițe de asigurare, nu s-au finalizat pozitiv, pentru care au fost întreprinse următoarele acțiuni;

-Biroul Financiar din cadrul SC Apavil SA Vâlcea, a solicitat Serviciului Achizitii Publice cu referatul înregistrat cu nr. 6320/13.02.2017 contractarea unui serviciu pentru încheierea unei Polițe de asigurare sub formă de „Asigurare de garanții

contractuale de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale”,cu următoarele date:

- valoarea garanției : 1.961.509 lei;
- perioada asigurată : de la – data semnării poliței
pâna la : 31.10.2019

- Serviciul Achiziții Publice, cu adresa nr.6320/24.02.2017 informează „că în urma solicitărilor de oferte adresate către societățile de asigurare OMNIASIG VIG, ASIROM, GRNERALI ROMANIA și SC LACOLI BROKER SRL, nu s-a primit nicio ofertă de pret”.

În data de 22.02.2017, SC LACOLI BROKER SRL a transmis adresă la SC Apavil SA Vâlcea înregistrată sub nr. 7701/22.02.2017 prin care precizează că **societățile de asigurare nu ofertează acest tip de asigurare ,fiind o asigurare pentru risc de neplată, și nu au reglementat în portofoliu acest produs”.**

3. SC Apavil SA Vâlcea nu are în dotare bunuri proprii pentru constituire garanții, ipoteци sau gajuri mobiliare.

Având în vedere că SC Apavil SA Vâlcea nu se regăsește în situațiile de la art. 186 alin(1) literele c, d și e, din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, în ceea ce privește îndeplinirea condiției de la litera a, respectiv " **să se afle în dificultate generată de lipsa temporară de disponibilități bănești și să aibă capacitate financiară de plată pe perioada de eșalonare la plată. Aceste situații se apreciază de organul fiscal competent pe baza programului de restructurare sau de redresare financiară ori a altor informații și/sau documente relevante, prezentate de debitor sau deținute de organul fiscal**", formulăm următoarele precizări:

Din bilanța de verificare (bilanța conturilor) întocmită la data de 30.04.2017, rezultă că SC Apavil SA Vâlcea, înregistrează **obligații de plată către furnizori în sumă totală de 10.485.130,68 lei**, din care la furnizori pentru activitatea de exploatare în sumă de 2.699.987,30 lei și furnizori de imobilizări (pentru investiții), în sumă de 7.785.143,38 lei.

La aceeași dată, **soldul clienților neîncasați este de 11.683.746,36 lei, din care clienți incerti și în litigiu, aflați în faze diferite la instanțele de judecată, în sumă de 5.256.618,83 lei,** ceea ce influențează în mod hotărâtor, realizarea fluxului de lichidități al societății.

În același timp, SC Apavil SA Vâlcea, **este angrenată într-un amplu program de investiții** pentru reabilitarea sistemului de alimentare și distribuție a apei în județul Vâlcea, ceea ce a necesitat **contractarea de credite pe termen mediu și lung, cu o expunere la data de 30.04.2017 în sumă de 50.921.626,69 lei,** din care un credit contractat cu BERD, cu un sold de 35.129.159,95 lei și credit pe termen mediu cu un sold de 15.792.466,54 lei la BCR Sucursala Vâlcea, credite aflate în derulare, potrivit graficelor de rambursare anexă la contractele de credite.

Așa se explică și faptul că la această dată **imobilizarile în curs de execuție POS Mediu, conform balanței conturilor sunt în sumă de 268.034.103,45 lei.**

În ceea ce privește **disponibilitățile din conturile curente deschise la banci,** la data de 30.04.2017, din totalul de **3.557.801,68 lei** din contul 512"Conturi curente la bănci", **suma de 1.874.615,62 lei este imobilizată de către bănci** pentru achitarea ratelor la credite, dobânzi și comisioane, pentru creditele contractate și aflate în derulare cu BERD și BCR.

Dacă luăm în considerare că **soldul contului 421"Personal-remunerării datorate",** reprezentând drepturi salariale convenite personalului SC Apavil SA Vâlcea, este de **7.744.147 lei,** se impune în mod constant monitorizarea de către societate a încasărilor din serviciile prestate, în vederea achitării cu prioritate a cheltuielilor de personal.

În contextul celor prezentate, cu toate că SC Apavil SA Vâlcea, întâmpină greutăți în ceea ce privește lipsa temporară de disponibilități bănești, având în vedere că la eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale de aceeași natură, în sumă de 876.422,38 lei, aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea, nr. 255 / 22 decembrie 2015, sumele din Graficul de eșalonare la plată, au virate la termen și nu s-au înregistrat restanțe la plata ratelor lunare, **societatea are capacitatea financiară de plată, pe perioada de eșalonare la plată a noilor obligații fiscale în sumă de 1.886.065,92 lei.**

V.Față de rezultatele verificărilor documentelor depuse de către SC APAVIL SA Vâlcea, reprezentate de anexele nr. 1-11 la **NOTA DE CONSTATARE** nr. 3074 din 03.05.2017 și având în vedere faptul că UAT Județul Vâlcea este acționar la SC APAVIL SA Vâlcea, în condițiile în care **societatea se află în lipsă temporară de lichidități, iar blocarea conturilor și executarea silită a bunurilor mobile și imobile ar conduce la blocarea desfășurării activității în condiții de normalitate**, în conformitate cu prevederile art.7 pct.3 din **REGULAMENTUL** privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Valcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 10 din 28.07.2016, **vă propun analizarea în vederea aprobării proiectului de hotărâre care va cuprinde:**

a) Eșalonarea la plată pe o perioadă de **2 ani** a sumei de **943.032,96 lei** ce reprezintă **redevența** pentru perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010;

b) Eșalonarea la plată pe o perioadă de **2 ani** a sumei de **943.032,96 lei** ce reprezintă **majorări de întârziere** pentru neplata redevenței aferentă perioadei noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010, stabilite prin Sentința Tribunalului Vâlcea nr. 241/ 16.02.2016, în Dosarul nr. 430/90/2013.

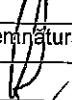
Virarea sumei de 1.886.065,92 lei, conform graficului de rambursare, se va efectua în contul UAT Județul Vâlcea, cod fiscal 2540929 RO41TREZ67121A300530XXXX, deschis la Trezoreria Municipiului Râmnicu Vâlcea.

În baza prevederilor Legii nr. 249/2016 pentru completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, **suma de 1.886.065,92 lei**, va fi utilizată pentru **"plata cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă"**, respectiv **contribuția UAT Județul Vâlcea la cofinanțarea proiectului "Fazarea proiectului extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Vâlcea"** Cod CCI2009RO1614PRO11.

În anexa nr. 1 la prezentul proiect de hotărâre, **prezentăm GRAFICUL DE EȘALONARE LA PLATĂ a redevenței și majorărilor de întârziere.**

În anexa nr. 2 la prezentul proiect de hotărâre, **prezentăm Contractul privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale** provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea.


PRESEDINTE,
Constantin Rădulescu

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Data
Întocmit: Constantin Rizea	Consilier		03.05.2017

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ
Nr. 5893 din 03.05. 2017

AVIZAT,
VICEPREȘEDINTE

Valeriu Tudor

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea

Având în vedere Expunerea de motive nr. 5892 din data de 03 mai 2017 la proiectul de hotărâre privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea, **prezentăm avizul nostru de specialitate.**

Elaborarea proiectului de hotărâre ce va fi supus aprobării, are la bază **NOTA DE CONSTATARE nr. 3074 din 03.05.2017 întocmită de către Direcția Generală Economică, privind rezultatele verificării CERERII de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale formulată de SC APAVIL SA Vâlcea pentru suma de 1,886,065,92 lei și va cuprinde:**

a) Eșalonarea la plată pe o perioadă de 2 ani a sumei de 943.032,96 lei ce reprezintă redevența pentru perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010;

b) **Eșalonarea la plată** pe o perioadă de **2 ani** a sumei de **943.032,96** lei ce reprezintă **majorări de întârziere** pentru neplata redevenței aferentă perioadei noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010, stabilite prin Sentința Tribunalului Vâlcea nr. 241/ 16.02.2016, în Dosarul nr. 430/90/2013.

Acordarea eșalonarilor la plata obligațiilor fiscale, se realizează în conformitate cu prevederile **REGULAMENTULUI privind procedura de acordare a înlesnirilor la plata obligațiilor fiscale la bugetul propriu al județului Vâlcea, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.10 din 28.07.2016.**


Față de aceste considerente, **propunem aprobarea proiectului de hotărâre privind eșalonarea la plată a obligațiilor fiscale provenite din redevență și majorări datorate bugetului propriu al Județului Vâlcea de către SC APAVIL SA Vâlcea, în forma prezentată.**

DIRECTOR GENERAL

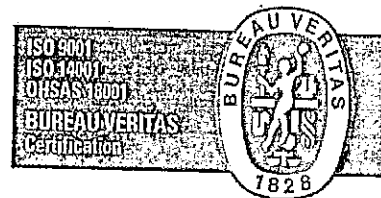
Vasilica Mazilu

ȘEF SERVICIU BUGET,

Andreea Vîrtej

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Data
Intocmit: Constantin Rizea	Consilier		03.05.2017

S.C. APAVIL S.A.



Str. CAROL I, nr. 3-5, Rm. Valcea, jud. Valcea Fax: 0250/738903
Nr. 0917 / 07.03.2014 0250/739580;0350/805461

Nr.Reg.Com. J 38/522/2004
C.U.I.: RO 16468149
Site: www.apavil.ro

CERERE PRIVIND ACORDAREA DE CATRE CONSILIUL JUDETEAN VALCEA A INLESNIRILOR LA PLATA A OBLIGATIILOR DATORATE DE APAVIL SA VALCEA - STABILITE PRIN SENTINTA TRIBUNALULUI VALCEA NR. 241 / 16. 02.2016, IN DOSARUL NR. 430 / 90 / 2013*

Societatea Comerciala APAVIL SA VALCEA - solicitanta a aprobarii CERERII de acordare a inlesnirilor la plata a obligatiilor fiscale restante in suma de 1.886.065,92 lei datorata Consiliului Judetean Valcea, in baza Regulamentului Cadru aprobat prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr.10 din 28.07.2016, prezinta urmatoarele informatii:

APAVIL SA VALCEA este societate comerciala pe actiuni, cu sediul social in Rm. Valcea, Str. Carol I, nr. 3-5, infiintata in anul 2004, CIF RO 16468149, Numar de ordine in Registrul Comertului J38/522/2004, reprezentata legal prin Director General - ING. JIANU CRISTIAN cu domiciliul in Rm. Valcea, Int. Fagului, nr.4, telefon mobil - 0745099771.

ACTUL CONSTITUTIV al APAVIL SA VALCEA

Societatea isi desfasoara activitatea in domeniul de activitate prevazut de grupa 3600 „Captare, tratare si distributie apa „

Ca activitati secundare, conform codurilor CAEN, pot fi enumerate:

- ^ Colectarea si tratarea apelor uzate (cod 3700)
- ^ Colectarea si tratarea altor reziduri (cod 3811)
- ^ Productia de energie electrica (cod 3511)
- ^ Comercializarea energiei electrice(cod 3514),etc.

Punctele de lucru secundare identificate fiscal:

Nr. crt.	CIF	Denumire puncte lucru	Localitatea	Judet
1.	29298844	Cladire birouri str.Dacia nr. 4 Rm. Valcea	Rm. Valcea	Valcea
2.	24417669	Statie Apa Valea Satului	Brezoi	Valcea
3.	19171940	Babeni	Babeni	Valcea
4.	29297776	Sediu lucru Dragasani	Dragasani	Valcea
5.	29298224	Statie Apa nr.1 – Cladire Dragasani	Dragasani	Valcea
6.	24417707	Statie Apa Pausa	Calimanesti	Valcea
7.	24417626	Statie Apa Rapuroasa	Baile-Olanesti	Valcea
8.	29298585	Statie Apa Voineasa Canton	Voineasa	Valcea
9.	24417693	Statie Epurare Calimanesti	Calimanesti	Valcea
10.	16717126	Brezoi	Brezoi	Valcea
11.	29297822	Uzina Apa Barzoteni, Horezu	Horezu	Valcea
12.	16860281	Baile- Govora	Baile- Govora	Valcea
13.	24417618	Statie Epurare Olanesti	Baile-Olanesti	Valcea
14.	29298216	Statie Epurare – Cladire Dragasani	Dragasani	Valcea
15.	36010404	Calimanesti- Str. 288 A	Calimanesti	Valcea
16.	29298615	Sediu lucru Horezu	Horezu	Valcea
17.	16860290	Mihaesti	Mihaesti	Valcea
18.	16717134	Calimanesti	Calimanesti	Valcea
19.	24417677	Sediu lucru Brezoi	Brezoi	Valcea
20.	27108226	Sediu lucru Ocnele-Mari	Ocnele-Mari	Valcea
21.	16860265	Pausesti-Otasau	Pausesti-Otasau	Valcea
22.	27108234	Statia de Tratare Balcesti	Balcesti	Valcea
23.	19171958	Francesti	Francesti	Valcea
24.	24417715	Sediu lucru Babeni	Babeni	Valcea
25.	24417642	Baile-Olanesti	Baile-Olanesti	Valcea
26.	30358907	Canton Exploatare Constructie Vaideeni	Vaideeni	Valcea
27.	24417634	Statia Pompare Comanca	Olanesti	Valcea
28.	24417650	Statia Epurare Brezoi	Brezoi	Valcea
29.	29298240	Statia Epurare Maldaresti	Maldaresti	Valcea
30.	29303312	Statie Cladire Uzina Olari	Horezu	Valcea
31.	27108218	Statie Clorinare Vladesti	Vladesti	Valcea
32.	29298631	Laborator Apa Uzata	Rm. Valcea	Valcea
33.	29298887	Laborator Valea lui Stan	Brezoi	Valcea
34.	29298860	Laborator Apa Potabila	Rm. Valcea	Valcea
35.	33869205	Sist.alim.apa,canal.epur.Prund	Prundeni	Valcea

Sumele datorate de Apavil SA catre Consiliul Judetean Valcea, perioada pentru care sumele sunt datorate, stabilite prin Sentinta Tribunalului Valcea nr. 241/16.02.2016 in Dosarul nr. 430/90/2013, in valoare de 1.886.065,92 lei, se prezinta dupa cum urmeaza:

- 943.032,96 lei- redeventa calculata si facturata de Consiliul Judetean Valcea pentru bunurile concesionate Apavil SA, perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010, astfel:

	Nr.factura/data	Valoare -lei-	Data scadenta	Achitat -lei-	Sold -lei-
1	235/10.11.2008	71.879,38	12.12.2008	12.02.2009=71.879,38	-
2	266/04.12.2008	71.897,38	18.01.2009	28.02.2009= 20.000 30.09.2009=10.000 05.10.2009=10.000 04.12.2009=10.000 06.09.2010=15.000 19.11.2010= 6.897,38	51.897,38 41.897,38 31.897,38 21.897,38 6.897,38 -
3	1/12.01.2009	71.879,38	26.02.2009	19.04.2010=3.120,62 30.11.2010=20.000 29.12.2010=48.758,76	68.758,76 48.758,76 -
4	15/06.02.2009	71.879,38	23.03.2009		71.879,38
5	34/05.03.2009	79.195,78	19.04.2009		79.195,78
6	50/06.04.2009	79.195,78	21.05.2009		79.195,78
7	71/11.05.2009	79.195,78	25.06.2009		79.195,78
8	89/05.06.2009	79.195,78	20.07.2009		79.195,78
9	98/13.07.2009	79.195,78	27.08.2009		79.195,78
10	113/05.08.2009	79.195,78	19.09.2009		79.195,78
11	126/14.09.2009	79.195,78	29.10.2009		79.195,78
12	143/07.10.2009	79.195,78	21.11.2009		79.195,78
13	164/11.11.2009	79.195,78	26.12.2009		79.195,78
14	176/08.12.2009	79.195,78	22.01.2010		79.195,78
15	3/05.01.2010	79.195,78	19.02.2010		79.195,78
	TOTAL	1.158.689,10		215.656,14	943.032,96

- 943.032,96 lei - majorari de intarziere calculate pentru neplata in termen a redeventei , stabilite prin Sentinta Tribunalului Valcea nr. 241/16.02.2016 in Dosarul nr. 430/90/2013, astfel:

	Nr.factura/data	Valoare -lei-	Data scadenta	Sold -lei-	Majorari intarziere -lei-
1	235/10.11.2008	71.879,38	12.12.2008	-	-
2	266/04.12.2008	71.897,38	18.01.2009	51.897,38 41.897,38 31.897,38 21.897,38 6.897,38 -	- - - - -
3	1/12.01.2009	71.879,38	26.02.2009	68.758,76 48.758,76 -	- -
4	15/06.02.2009	71.879,38	23.03.2009	71.879,38	71.879,38
5	34/05.03.2009	79.195,78	19.04.2009	79.195,78	79.195,78
6	50/06.04.2009	79.195,78	21.05.2009	79.195,78	79.195,78
7	71/11.05.2009	79.195,78	25.06.2009	79.195,78	79.195,78
8	89/05.06.2009	79.195,78	20.07.2009	79.195,78	79.195,78
9	98/13.07.2009	79.195,78	27.08.2009	79.195,78	79.195,78
10	113/05.08.2009	79.195,78	19.09.2009	79.195,78	79.195,78
11	126/14.09.2009	79.195,78	29.10.2009	79.195,78	79.195,78
12	143/07.10.2009	79.195,78	21.11.2009	79.195,78	79.195,78
13	164/11.11.2009	79.195,78	26.12.2009	79.195,78	79.195,78
14	176/08.12.2009	79.195,78	22.01.2010	79.195,78	79.195,78
15	3/05.01.2010	79.195,78	19.02.2010	79.195,78	79.195,78
	TOTAL	1.158.689,10		943.032,96	943.032,96

Natura inlesnirilor solicitate pentru plata obligatiilor datorate, in suma de 1.886.065,92 lei:

Apavil SA solicita acordarea de catre Consiliul Judetean Valcea a urmatoarelor inlesniri la plata:

a) *Esalonarea la plata* pe o perioada de 2 ani a sumei de 943.032,96 lei ce reprezinta *redeventa* pentru perioada noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010:
943.032,96 lei : 2 ani : 12 luni = 39.293,04 lei / luna

b) *Esalonarea la plata* pe o perioada de 2 ani a sumei de 943.032,96 lei ce reprezinta *majorari de intarziere* pentru neplata redeventei aferenta perioadei noiembrie 2008 – 13 ianuarie 2010 , stabilite prin Sentinta Tribunalului Valcea nr. 241/ 16.02.2016 in Dosarul nr. 430/90/2013, astfel:

943.032,96 lei : 2 ani : 12 luni = 39.293,04 lei / luna

REZULTA:

Plata lunara = 78.586,08 (39.293,04 lei redeventa + 39.293,04 lei majorari)

Plata obligatiilor restante pentru care se aproba inlesniri la plata se va face prin virament bancar din conturile Apavil SA, deschise la:

BCR – RO10RNCB0263028903410003

BRD – RO10BRDE390SV06377723900

Justificarea starii de dificultate generata de lipsa temporara de disponibilitati banesti si cauzele acesteia:

Motivele pentru care Apavil SA propune inlesniri la plata a obligatiilor catre Consiliului Judetean Valcea stabilite prin Sentinta Tribunalului Valcea nr. 241 / 16.02.2016 in Dosarul nr. 430/90/2013, sunt lipsa lichiditatilor banesti datorate neincasarii la termen a serviciilor de utilitati, precum si angajamentele asumate in urma semnarii Contractului de Credit pentru Investitii nr. 249 din data de 31.10.2016 in valoare de 18.000.000 lei, incheiat cu Banca Comerciala Romana si a Contractului de Credit incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD).

Apavil SA Valcea a beneficiat de inlesniri la plata acordate in anul 2015 .

Prin Hotararea nr. 255 / 22 decembrie 2015 a Consiliului Judetean Valcea s-a aprobat:

- Esalonarea la plata a obligatiilor fiscale in suma de 876.422,38 lei pe o perioada de 2 ani, incepand cu 01 ianuarie 2016, provenite din redeventa aferenta perioadei ianuarie 2010 – august 2010 si majorari datorate CJ Valcea;

- Contractul nr. 23157 /22.12.2015 privind esalonarea la plata a obligatiilor fiscale;

Conform „Graficului de esalonare la plata”, la data prezentei, situatia platilor efectuate de Apavil SA ,se prezinta astfel:

DEBIT	ACHITAT	REST PLATA
-lei-	-lei-	-lei-
-Redeventa 454.035,81	264.854,24	189.181,57
-Majorari 422.386,57	246.392,16	175.994,41
TOTAL 876.422,38	511.246,40	365.175,98

Cauzele care au condus-la neachitarea la termen de catre fosta societate APAVIL SA a obligatiilor restante, sunt cunoscute de Consiliul Judetean Valcea din numeroasele adrese inaintate in anii 2009 si 2010.

Reluam cauzele majore care au condus la inregistrarea pierderii financiare nete in suma de 1.176.385 lei la data de 31.12.2009:

- Preluarea unei cantitati mult mai mici de apa potabila in anul 2009, comparativ cu cea preluata in anul 2008 de catre principalul beneficiar.

- Impozite si taxe majorate din cauza nereevaluării in termen a bunurilor publice concesionate de Consiliile Locale si Consiliul Judetean Valcea catre APAVIL SA, reevaluarea fiind in sarcina UAT-ilor.
- Nerecalcularea redeventei datorata autoritatilor delegante, functie de cantitatea de apa facturata, aceasta formula de calcul fiind utilizata incepand cu ianuarie 2010.
- Neaprobarea in termen a preturilor si tarifelor la apa potabila si canalizare de catre autoritatile delegante (Consiliul Judetean Valcea si Consiliile Locale).

Masuri in vederea eficientizării activității economice a APAVIL SA, redresare financiara si posibilitati de plata in viitor a obligatiilor restante catre Consiliul Judetean Valcea.

Eficientizarea activității se poate face prin cresterea cifrei de afaceri si reducerea unor cheltuieli, astfel:

* **Cresterea numarului de clienti** prin preluarea a noi sisteme de alimentare cu apa si canalizare-epurare din Judetul Valcea, precum si prin finalizarea lucrarilor la sistemele de alimentare cu apa si canalizare-epurare prin Masura Programul Operational Infrastructura Mare (POIM) 2014- 2020.

* **Aplicarea politicii tarifare** cuprinsa in Actul Aditonal nr. 29/07.04.2014 la Contractul de Delegare nr. 1/18.11.2008 ce a fost avizata de ANRSC Bucuresti prin adresa nr. 217956 / 13.08.2014 si aprobata de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara „ APA VALCEA ” prin Hotararea nr. 16/18.12.2014.

Pretul la apa potabila si tariful la canalizare-epurare sunt unice pe intreaga arie de operare incepand cu anul 2013.

* **Diminuarea fondului de salarii inca din anul 2015 prin eliminarea unor „beneficii”, precum:**

- quantumul lunar al primei de vacanta;
- ajutoare in bani pentru ziua de nastere a salariatului, Zilele de Paste, Craciun, Ziua Apavil SA in data de 20 iulie;

- sporuri pentru conditii deosebite de munca (penibile, interventii) pentru conditii nocive de munca, spor de santier, exercitarea unei functii suplimentare, spor de periclitare, risc soferi, tractoristi,deserventi utilaje, mecanici utilaj greu;

* **Cresterea eficientei activității de furnizare a serviciilor de apa si canalizare** prin diminuarea pierderilor de apa prin interventii rapide ale echipelor la nivelul tuturor sectoarelor si dotarea cu echipamente corespunzatoare.

* **Diminuarea cheltuielilor materiale**, dar nu in detrimentul scaderii sigurantei in exploatare a sistemelor, ci functionarea la parametrii optimi minimali, fiind posibila o mai buna optimizare a cheltuielilor, inclusiv a celor de transport.

Desfasurarea activitatii de productie cu maxima eficienta, prin reducerea pe cat posibil a tuturor cheltuielilor neeconomice.

* Identificarea de noi posibilitati de reducere a efectelor crizei economice prin initierea de **circuite de compensare atat cu clientii cat si cu furnizorii societatii, precum si cu Bugetul consolidat al statului**. Toate aceste actiuni vor avea ca scop asigurarea de lichiditati pentru platile curente.

* **Actionarea in judecata a debitorilor rau platnici** in vederea incasarii contravalorii serviciilor prestate in termenul prevazut in contractele incheiate cu acestia.

* Referitor la politica de investitii, aceasta trebuie sa se orienteze in continuare spre investitii care sa conduca la eficientizarea activitatii, la realizarea de venituri suplimentare si la eliminarea pierderilor.

Incadrarea in criteriile de performanta economico - financiara si de disciplina fiscala.

Conform Contractului de Imprumut cu BERD incheiat in luna octombrie 2012, Societatea trebuie sa indeplineasca o serie de indicatori financiari, astfel:

- a) Rata de acoperire a Serviciului Datoriei nu trebuie sa fie mai mica decat **1,2**. Acest indicator este calculat ca raport intre Suma disponibila pentru serviciul datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si Suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga datorie financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada.
- b) Rata minima de recuperare nu trebuie sa fie mai mica de **90%**. Acest indicator se calculeaza ca raport intre Recuperarile de la Clienti si Venitul Total.
- c) Raportul Datorie financiara / EBITDA trebuie sa fie de cel mult **4,5 la 1**.

Conform conditiilor contractuale Societatea calculeaza acesti indicatori pe baza situatiilor financiare pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Pentru acordarea inlesnirilor la plata obligatiilor datorate Consiliul Judetean Valcea solicita constituirea unei **garantii** care sa acopere sumele esalonate la plata, dobandile datorate in intervalul esalonarii la plata plus un procent de 4 %, pentru sumele esalonate la plata, cu o perioada de valabilitate cu cel putin 3 luni mai mare decat scadenta ultimei rate din esalonarea la plata.

Referitor la constituirea garantiei, facem precizarea ca Apavil SA nu va respecta aceasta solicitare, din urmatoarele motive:

1. Sectiunea 6.05. Sarcini din Contractul de Credit nr. 43082/19.10.2012, incheiat intre Apavil SA Valcea si BERD - in valoare totala de 8.550.000 euro, care cuprinde transa pentru asigurarea cofinantarii fondurilor de coeziune - nu permite constituirea de noi garantii, in vederea emiterii de scrisoare de garantie bancara;

-Emiterea unei scrisori de garantie este tratata de banca ca un **credit**, documentatia depusa la banca urmand sa fie analizata in minim 30 de zile;

- Pentru emiterea unei scrisori de garantie, bancile solicita ipotecarea bunurilor proprii pentru o valoare de 2.000.000 lei, bunuri pe care Apavil SA nu le are in dotare.

2. Demersurile Apavil SA in vederea incheierii unei polite de asigurare, nu s-au finalizat pozitiv.

Va prezentam mai jos demersurile intreprinse:

-Biroul Financiar a solicitat Serviciului Achizitii Publice in referatul inregistrat cu nr. 6320/13.02.2017 contractarea unui serviciu prin incheierea unei Polite de asigurare sub forma de „Asigurare de garantii contractuale de acordare a inlesnirilor la plata a obligatiilor fiscale”, cu urmatoarele date:

- valoarea garantiei : 1.961.509 lei
- perioada asigurata : de la – data semnarii politei
pana la : 31.10.2019

- Serviciul Achizitii Publice ,in adresa nr.6320/24.02.2017 informeaza „ca in urma solicitarilor de oferte adresate catre OMNIASIG VIG, ASIROM, GRNERALI ROMANIA si SC LACOLI BROKER SRL, nu s-a primit nicio oferta de pret.

In data de 22.02.2017, SC LACOLI BROKER SRL a transmis o adresa la sediul nostru inreg. sub nr. 7701/22.02.2017 prin care ne transmite ca nicio societate de asigurare nu oferteaza acest tip de asigurare fiind o asigurare pentru risc de neplata, nicio societate nu are in portofoliu acest produs”.

3. Apavil nu are in dotare bunuri proprii pentru constituire garantii, ipoteci sau gaj.

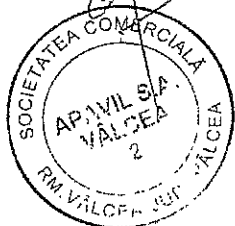
Avand in vedere cele prezentate mai sus, va rugam sa acceptati ca platile catre Consiliul Judetean Valcea sa fie conform Graficului de esalonare, fara a impune constituirea unei garantii.

DOCUMENTE ANEXATE

- ANEXA 1** – Situatiile financiare ale anului 2015 compuse din Bilant si Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2015;
- ANEXA 2** – Balanta de verificare la data de 31.12.2016;
- ANEXA 3** – Situatia incasarilor pe ultimele 6 luni anterioare datei depunerii cererii de acordare a esalonarii la plata a obligatiilor fiscale, respectiv august 2016-ianuarie 2017;
- ANEXA 4** – Situatia creantelor pentru care exista un litigiu in curs la data de 31.01.2017;
- ANEXA 5** – Situatia platilor pe ultimele 6 luni anterioare datei depunerii cererii de acordare a esalonarii la plata a obligatiilor fiscale, respectiv august 2016-ianuarie 2017;
- ANEXA 6** – Program de masuri privind eficientizarea activitatii economice, redresare financiara a Apavi SA;
- ANEXA 7** – Declaratia APAVIL SA din care rezulta ca nu se afla in procedura de insolventa si dizolvare;
- ANEXA 8** – Referat nr. 6320/ 13.02.2017; Nota interna nr.6320 / 24.02.2017; Adresa nr. 7701 / 22.02.2017;
- ANEXA 9** – Certificat de Cazier fiscal;
- ANEXA 10** – Certificat de atestare fiscala pentru persoane juridice privind obligatiile de plata la bugetul general consolidat.

Fata de cele prezentate, va rugam sa analizati si sa aprobati Cererea formulata de APAVIL SA pentru acordarea inlesnirilor la plata a obligatiilor catre Consiliul Judetean Valcea in suma de 1.886.065,92 lei stabilite prin Sentinta Tribunalului Valcea nr. 241/16. 02.2016 si Decizia Curtii de Apel Pitesti nr. 999 / 03.06.2016 in Dosarul nr. 430/90/2013*.

Director General
Ing. Jianu Cristian



Contabil Sef /
Ec. Tonceanu Daniela