

Deficitul de finanțare

1. Metoda

Metoda de calcul este bazată pe următoarele:

- Abordare incrementală,
- Toate prețurile în termeni reali (adică fără vreo previziune de inflație),
- Toate prețurile sunt în lei fără TVA,
- Rata de actualizare 4%,
- Luarea în considerare a 5 tipuri de fluxuri financiare, respectiv cheltuieli de investiție, cheltuieli de exploatare, cheltuieli de întreținere, veniturile și valoarea reziduală a investiției.
- Perioada de analiză este de 15 ani,
- Venitul net se aplică proporțional la cele două componente de costuri de investiție, respectiv costurile de natură eligibilă și costurile de natură neeligibilă (dar fără TVA).

Calculul este realizat pe baza fișierului Excel standard. Solicitantul:

- Introduce datele privind costurile și veniturile care rezultă din analiza cost – beneficiu sau planul de afaceri, în celulele marcate în roșu (și doar în aceste celule).

Fișierul calculează deficitul de finanțare și valoarea maximă eligibilă a proiectului.

În cazul în care venitul net din exploatare, actualizat, este negativ, deficitul de finanțare este 100% (și valoarea eligibilă a proiectului este egal cu valoarea cheltuielilor de natură eligibilă, sub rezerva plafonului).

În cazul în care venitul net actualizat (inclusiv venitul net din exploatare și valoarea reziduală a investiției) este mai mare sau egal cu costul de investiție, actualizat, deficitul de finanțare este zero și finanțarea din POIM nu este necesară.

În cazul în care venitul net actualizat (inclusiv venitul net din exploatare și valoarea reziduală a investiției) este mai mic decât costul de investiție, actualizat, dar pozitiv, rata deficitului de finanțare se calculează după cum urmează: $\text{rata} = (\text{costul de investiție actualizat} - \text{venitul net actualizat}) / \text{costul de investiție actualizat}$. Valoarea proiectului va fi: valoarea cheltuielilor de natură eligibilă x rata deficitului de finanțare.

2. Instrucțiuni de completare

Cadrul general: solicitantul va completa cu valorile specifice toate celulele marcate în roșu și doar aceste celule.

Solicitantul va prezenta estimările în două situații (scenarii):

- situația fără proiect (business as usual), în care nu există proiectul de investiții,
- situația cu proiect.

În cazul în care proiectul este cu totul nou și nu include nicio componentă aferentă unei rețele de gaze existente, atunci la situația fără proiect se vor completa doar zerouri.

Durata de implementare a investiției și durata de viață a investiției vor fi completate de solicitant (rândurile 6 și 7).

Durata de viață a investiției va fi calculată luând în considerare durata maximală indicată în Catalogul anexat la HG 2139/2004. În cazul în care investiția include mai multe componente, durata de viață va fi calculată cu următoarea formulă :

$$(D1 \times C1 + D2 \times C2 + \dots + Di \times Ci) / Ct,$$

unde:

- D1 este durata de viață a componentei 1 (D2 pentru componenta 2, Di pentru componenta i)
- C1 este costul componentei 1 (C2 costul componentei 2, Ci costul componentei i)
- Ct este costul total al investiției.

Durata de viață va fi rotunjită la cel mai apropiat număr întreg de ani.

Toate cheltuielile și veniturile vor fi exprimate în lei, fără TVA. De asemenea, analiza va fi realizată în termeni reali / prețuri constante, adică fără a lua în considerare efectul inflației.

În cazul în care proiectul va fi exploatat de către un operator de distribuție de gaze având altă personalitate juridică decât solicitantul (APL sau ADI), analiza se va face din punct de vedere al ansamblului "solicitant plus operator de distribuție" excluzând eventualele transferuri financiare între cele două tipuri de entități (cum ar fi redevențe, subvenții, etc).

Cheltuielile de investiție, în situația cu proiect, vor fi defalcate pentru fiecare an de implementare a investiției. Aceste cheltuieli vor reprezenta cheltuielile totale, fără TVA, indiferent de natura eligibilă sau nu a cheltuielilor. Nu se vor lua în considerare cheltuielile strict financiare (cum ar fi rambursarea unui împrumut de finanțare a investiției).

Cheltuielile de exploatare și întreținere vor reprezenta toate cheltuielile aferente exploatării și întreținerii, inclusiv dar nu limitat la: materiale, personal, reparații, contracte cu terți, etc.

Veniturile vor fi în principal veniturile colectate de la utilizatori / clienți, fără a lua în considerare eventualele subvenții din partea APL sau ADI către operator.

Toate estimările (cheltuieli și venituri, atât în situația fără proiect cât și în situația cu proiect) vor fi pe deplin fundamentate, justificate și explicate în studiul de fezabilitate / analiza cost-beneficiu.