**МЕТОДИКА ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИЯ КАПАЦИТЕТ НА**

**КАНДИДАТИТЕ/ПАРТНЬОРИТЕ ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА**

**„РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“ 2014 – 2020**

1. **Регулаторна рамка**

Настоящата методика за оценка на финансовия капацитет на кандидатите по Оперативна Програма „Развитие на Човешките Ресурси“ 2014 – 2020 г. е разработена в изпълнение на член 125, ал. 3, т.(г) от Регламент 1303/2013, член 196, ал. 1 от Регламент 1268/2012 и член 202, ал. 2 и ал. 3 от Регламент 1268/2012.

1. **Изискуеми документи**

Когато кандидатите/партньорите са различни от общините и не са новосъздадените организации се извършва служебна проверка в Националния статистически институт (НСИ) на данните от счетоводния баланс на организацията за последната финансова година (текуща печалба/загуба, стойност на собствения капитал и стойност на актива). В случай че кандидатът/партньорите не са представили в НСИ финансови отчети за предходната финансова година, следва да приложат Счетоводния баланс в секция 12 на ИСУН 2020 на етап подаване на проектно предложение.

Когато кандидатът/партньорът е новорегистрирана/новосъздадена организация през текущата година, следва да се приложи в секция 12 от ИСУН 2020 Счетоводен баланс за периода от регистрацията на кандидата/партньора до последната дата на месеца, предхождащ месеца на кандидатстване.

Финансовият капацитет се изчислява на база Методика за оценка на финансовия капацитет на кандидатите по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014 – 2020 г. (Приложение за информация към Условията за кандидатстване)

Когато кандидатът е община - това обстоятелство се проверява служебно от оценителната комисия в Закона за държавния бюджет. Счита се, че организацията разполага с необходимия финансов капацитет, ако утвърдените разходи по бюджета на общината за текущата година са по-високи от 20 % от размера на исканата БФП.

Когато партньорът е община - това обстоятелство се проверява служебно от оценителната комисия в Закона за държавния бюджет. Счита се, че организацията разполага с необходимия финансов капацитет, ако утвърдените разходи по бюджета на първостепенния разпоредител за текущата година са по-високи от размера на средствата (БФП), които ще разходва партньорът по проекта.

1. **Изисквания към кандидатите**

Кандидатите трябва да разполага със стабилни и достатъчни източници на финансиране за поддържане на своята дейност през целия период на изпълнение на проекта, за който се отпускат безвъзмездните средства, и за участие в неговото финансиране.

В случай че оценителната комисия установи, че са налице индикации за затруднено финансово положение на кандидата, комисията ще отхвърли проектното предложение на етап „Административно съответствие и допустимост“.

1. **Въведение в разработването на методиката**

Оценката за финансова стабилност дава информация за качеството на финансовата структура на кандидата и предоставя увереност, че той ще бъде в състояние да изпълни проектните дейности за периода на действие на договора.

Оценката се основава на няколко коефициента:

* коефициент за финансова независимост
* коефициент за рентабилност.

Методиката отчита специфичните характеристики на кандидатите и може да бъде използвана за организации с различни юридически форми от търговски дружества до организации с нестопанска цел.

1. **Методика**

Коефициентите, които се използват за определяне на нивото на увереност произтичаща от процеса на оценка са следните:

1. ***Оценка на финансовата стабилност***

Тази оценка е основана на следните индикатори:

II.

Коефициентът на финансова независимост отразява размера на собствения капитал като отношение към общата сума на активите. Това показва до каква степен организациите зависят от финансиране от трета страна. Колкото е по-близо съотношението до 1, толкова по-финансово независима е организацията и има по-голяма автономия за управление. Колкото е по-близо съотношението до 0, толкова по-зависима е организацията е от финансиране от трета страна. Колкото по-нисък е коефициентът на финансова независимост, толкова по-трудно ще бъде да получат кредити и външно финансиране.

Коефициентът на рентабилност измерва ефективността с която организациите използват своите активи.

1. ***Оценка***

За да бъде определено нивото (лошо или добро) на финансовата стабилност на кандидатите се използва следната таблица:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Индикатори** | **Резултат** | **Точки** |
| I. Финансова независимост (ФН) | ФН ≥ 0,5  0,4 ≤ ФН < 0,5  0,3 ≤ ФН < 0,4  0 ≤ ФН < 0,3  ФН е отрицателно число | 4  3  2  1  -2 |
| II. Рентабилност | Рентабилност ≥ 2%  - 2% ≤ Рентабилност < 2%  Рентабилност < - 2% | 4  2  0 |

Сумата на точките за всеки индикатор ще ни даде обща оценка за финансовата стабилност на кандидата.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Оценка на финансовата стабилност** | **Лоша** | **Добра** |
| Общ брой точки | 2 и по малко | 3 и повече |

1. ***Тълкуване на резултатите***

На основата на общата оценка кандидатите попадат в две основни категории:

**1. Добра финансова стабилност**

Кандидатът демонстрира стабилен финансов профил. Изпълнени са условията за отпускане на безвъзмездна финансова помощ при нисък риск за средствата предоставяни от ЕС.

**2. Лоша финансова стабилност**

Оценителната комисия отхвърля проектното предложение на кандидата на етап „Административно съответствие и допустимост“.