МЕТОДИКА ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИЯ КАПАЦИТЕТ НА КАНДИДАТИТЕ ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“ 2014 – 2020 Г.

I. 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.

II. Изискуеми документи

При подаване на проектни предложения кандидатите трябва да представят отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс за 2016 г. Партньорите, които ще разходват средства по проекта трябва да представят отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс за 2016г.

Когато кандидатът/партньорът е новорегистрирана/новосъздадена организация, горепосочените документи се подават за периода от регистрацията на кандидата до момента на кандидатстване .

III. Изисквания към кандидатите/партньорите, които разходват средства

Кандидатите/партньорите, които ще разходват средства по проекта трябва да разполагат 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/партньорите, които ще разходват средства по проекта, комисията ще отхвърли проектното предложение на етап „Административно съответствие и допустимост“.

IV. Въведение в разработването на методиката

Оценката за финансова стабилност дава информация за качеството на финансовата структура на кандидата/**партньорите, които разходват средства** 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/**партньорите, които разходват средства** и може да бъде използвана за организации с различни юридически форми от търговски дружества до организации с нестопанска цел.

V. 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:

$$\text{I.Финансова независимост} = \frac{\text{Собствен капитал (код}^{1}\text{ 05000)}}{\text{Сума на актива (код 04500)}}$$

$$\text{II. Рентабилност} = \frac{\text{Печалба или загуба (код 05600)}}{\text{Сума на актива (код 04500)}} * 100$$

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 и следва да бъде изчислен в процент. .

2. Оценка

За да бъде определено нивото (лошо или добро) на финансовата стабилност на кандидатите/**партньорите, които разходват средства** се взимат предвид само данните от 2016 година (за новосъздадените организации, данните се взимат от представените от тях документи) и се използва следната таблица:

[1] Кодовете са данни от счетоводния баланс

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/**партньорите, които разходват средства**.

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

3. Тълкуване на резултатите

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

1. Добра финансова стабилност

Кандидатът/ **партньорите, които разходват средства** 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“.