**МЕТОДИКА ЗА ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИЯ КАПАЦИТЕТ НА**

**КАНДИДАТИТЕ 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**

При подаване на проектни предложения кандидатите трябва да представят счетоводен баланс за текущата финансова година.

\* За новорегистрираните/новосъздадените организации – Счетоводен баланс за месеците, през които организацията е съществувала през текущата година - сканирани и прикачени в ИСУН.

\*За проектни предложения, подадени през м. януари, кандидатът следва да представи Счетоводен баланс за предходната финансова година.

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:

|  |  |
| --- | --- |
| I.Финансова независимост = | Собствен капитал (код[[1]](#footnote-1) 05000) |
| Сума на актива (код 04500) |
| II. Рентабилност = | Печалба или загуба (код 05600) |
| Сума на актива (код 04500) |

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“.

1. Кодовете са данни от счетоводния баланс [↑](#footnote-ref-1)