Białystok, 19.01.2024 r.

Komunikat nr 3
dotyczący naboru o nr FEPD.08.01-IZ.00-004/23

w ramach Działania 8.1 Rozwój edukacji i kształcenia
programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027

W związku z licznymi zapytaniami oraz wątpliwościami Beneficjentów dotyczącymi weryfikacji kryterium formalnego nr 6, tj: ***Wnioskodawca posiada odpowiedni (adekwatny) potencjał finansowy do realizacji projektu***, ION przedstawia sposób wyliczania potencjału finansowego we wnioskach składanych w odpowiedzi na nabory ogłaszane w ramach EFS+ przez IZ oraz IP FEdP 2021-2027:

***Definicja kryterium:*** *Łączny obrót za wybrany przez Wnioskodawcę /Partnera wiodącego zatwierdzony rok obrotowy zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) (jeśli dotyczy) lub zamknięty i zatwierdzony rok kalendarzowy, spośród trzech ostatnich lat jest równy lub wyższy od 75% sumy średnich rocznych wydatków wszystkich projektów danego Wnioskodawcy ocenianych w ramach naboru, pomniejszonych o koszt bonów szkoleniowych/stawek jednostkowych na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy w przedsiębiorstwach społecznych (o ile takie koszty występują w projekcie).*

*W przypadku złożenia w odpowiedzi na nabór więcej niż jednego wniosku o dofinansowanie przez jednego Wnioskodawcę/Partnera wiodącego, Instytucja Organizująca Nabór negatywnie ocenia wszystkie projekty tego Wnioskodawcy, w związku z niespełnieniem kryterium ogólnego formalnego, w przypadku gdy: łączny obrót za jeden rok wybrany przez wnioskodawcę z trzech ostatnich zatwierdzonych lat obrotowych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) (jeśli dotyczy), lub zamkniętych i zatwierdzonych lat kalendarzowych, jest niższy od 75% sumy średnich rocznych wydatków wszystkich projektów ocenianych w danym naborze.*

*W przypadku projektów partnerskich, zgodnie z art. 39 ust. 11 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027: „**Partnerem wiodącym w projekcie partnerskim może być wyłącznie podmiot o potencjale ekonomicznym zapewniającym prawidłową realizację projektu partnerskiego”.*

*W związku z powyższym, w przypadku projektów partnerskich Wnioskodawcą /Partnerem wiodącym może być wyłącznie podmiot, którego łączny obrót za wybrany przez wnioskodawcę jeden z trzech ostatnich zatwierdzonych lat obrotowych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) (jeśli dotyczy) lub zamkniętych i zatwierdzonych lat kalendarzowych jest równy lub wyższy od 75% średnich rocznych wydatków w ocenianym projekcie lub od 75% sumy średnich rocznych wydatków wszystkich projektów ocenianych w danym naborze (w przypadku złożenia więcej niż jednego wniosku w danym naborze).*

*Za obrót należy przyjąć sumę przychodów uzyskanych przez podmiot na poziomie ustalania wyniku na działalności gospodarczej – tzn. jest to suma przychodów ze sprzedaży netto, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych. W przypadku podmiotów nieprowadzących działalności gospodarczej i jednocześnie niebędących jednostkami sektora finansów publicznych, jako obroty należy rozumieć wartość przychodów (w tym przychodów osiągniętych z tytułu otrzymanego dofinansowania na realizację projektów).*

*W przypadku gdy Wnioskodawca/Partner wiodący (funkcjonuje krócej niż rok, jako obrót należy wskazać wartość odnoszącą się do okresu liczonego od rozpoczęcia przez niego działalności do momentu zamknięcia roku obrotowego. W przypadku projektów, w których udzielane jest wsparcie zwrotne w postaci pożyczek lub poręczeń jako obrót należy rozumieć kwotę kapitału pożyczkowego i poręczeniowego, jakim dysponował wnioskodawca (o ile dotyczy) w jednym z trzech ostatnich zamkniętych i zatwierdzonych latach obrotowych wybranych przez Wnioskodawcę.*

*Kryterium nie ma zastosowania do projektów, w których Wnioskodawcą /Partnerem wiodącym jest jednostka sektora finansów publicznych.*

*Kryterium zostanie zweryfikowane na podstawie zapisów we wnioskach o dofinansowanie projektu oraz załącznikach do wniosków o dofinansowanie lub ogólnodostępnych rejestrów (wskazanych przez Wnioskodawcę we wniosku o dofinansowanie) .*

**Sposób wyliczania potencjału finansowego przez ION podczas oceny projektów jest następujący:**

1. **W sytuacji, gdy projekt będzie realizowany przez okres dłuższy niż 12 miesięcy:**

**Przykład 1**

Termin realizacji projektu: 01.01.2024-31.12.2025 (24 miesiące), łączne wydatki w projekcie wynoszą 440 000,00 zł.

Sposób wyliczenia:

Krok 1 - Ustalenie średnich rocznych wydatków w projekcie:

$$\frac{440 000,00\left(łączne wydatki w projekcie\right)}{24 miesiące\left(czas trwania projektu\right)} x 12 miesięcy=220 000,00 zł$$

Krok 2 – ustalenie wymaganego potencjału finansowego:

$$220 000,00 zł \left(średnie roczne wydatki w projekcie\right)x 75\%(zgodnie z def. kryterium)=165 000,00 zł$$

Wnioskodawca/Partner wiodący powinien posiadać potencjał finansowy w wysokości min. 165 000,00 zł.

Sposób wyliczenia w przypadku gdy projekt uwzględnia bony szkoleniowe lub stawki jednostkowe na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy w przedsiębiorstwach społecznych o wartości 60 000,00 zł :

Krok 1 - Ustalenie średnich rocznych wydatków w projekcie:

$$\frac{440 000,00\left(łączne wydatki w projekcie\right)-60 000,00 (bony/stawki) }{24 miesiące\left(czas trwania projektu\right)} x 12 miesięcy=190 000,00 zł$$

Krok 2 – ustalenie wymaganego potencjału finansowego:

$$190 000,00 zł \left(średnie roczne wydatki w projekcie\right)x 75\%(zgodnie z def. kryterium)=142 500,00 zł$$

Wnioskodawca/Partner wiodący powinien posiadać potencjał finansowy w wysokości min. 142 500,00 zł.

**Przykład 2**

Termin realizacji projektu: 01.01.2024-30.06.2025 (18 miesięcy), łączne wydatki w projekcie wynoszą 880 000,00 zł.

Sposób wyliczenia:

Krok 1 – ustalenie średnich rocznych wydatków w projekcie:

$$\frac{880 000,00\left(łączne wydatki w projekcie\right)}{18 miesięcy\left(czas trwania projektu\right)} x 12 miesięcy= 586 666,67 zł$$

Krok 2 – ustalenie wymaganego potencjału finansowego:

$$586 666,67 zł \left(średnie roczne wydatki w projekcie\right) x 75\%(zgodnie z def. kryterium)=440 000,00 zł$$

Wnioskodawca/Partner wiodący powinien posiadać potencjał finansowy w wysokości min. 440 000,00 zł.

1. **W sytuacji, gdy projekt będzie realizowany przez okres 12 miesięcy lub krótszy niż 12 miesięcy:**

**Przykład 3**

Termin realizacji projektu: 01.07.2024 – 30.04.2025 (10 miesięcy), łączne wydatki w projekcie wynoszą 600 000,00 zł

Sposób wyliczenia:

600 000,00 zł x 75%$(zgodnie z def. kryterium)$ = **450 000,00 zł**

Wnioskodawca/Partner wiodący powinien posiadać potencjał finansowy w wysokości min. 450 000,00 zł

1. **W przypadku, gdy Wnioskodawca złoży więcej niż jeden wniosek o dofinansowanie w ramach jednego naboru (średnioroczne wydatki każdego ze złożonych projektów należy wyliczyć w sposób wskazany w pkt 1-2)**

**Przykład 4**

Wnioskodawca złożył 3 wnioski o dofinansowanie w ramach naboru:

Wniosek 1: Termin realizacji projektu: 01.01.2024-31.12.2025 (24 miesiące), łączne wydatki w projekcie wynoszą 440 000,00 zł, średnie roczne wydatki w projekcie wynoszą 220 000,00 zł (zgodnie z wyliczeniem w przykładzie nr 1).

Wniosek 2: Termin realizacji projektu: 01.01.2024-30.06.2025 (18 miesięcy), łączne wydatki w projekcie wynoszą 880 000,00 zł, średnie roczne wydatki w projekcie wynoszą 586 666,67 zł (zgodnie z wyliczeniem w przykładzie nr 2).

Wniosek 3: Termin realizacji projektu: 01.07.2024 – 30.04.2025 (10 miesięcy), łączne wydatki w projekcie wynoszą 600 000,00 zł, nie wyliczamy średnich rocznych wydatków w projekcie (zgodnie z przykładem nr 3).

Sposób wyliczenia:

Krok 1 – ustalenie sumy średnich rocznych wydatków wszystkich projektów złożonych przez Wnioskodawcę w ramach naboru:

220 000,00 zł + 586 666,67 zł + 600 000,00 zł = 1 406 666,67 zł

Krok 2 – ustalenie wymaganego potencjału finansowego:

1 406 666,67 x 75%$(zgodnie z def. kryterium)$ = **1 055 000,00 zł**

Wnioskodawca powinien posiadać potencjał finansowy na realizację wszystkich złożonych w ramach naboru projektów w wysokości min. 1 055 000,00 zł.

UWAGA:

* wartość projektu/projektów należy pomniejszyć o koszt bonów szkoleniowych/stawek jednostkowych na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy w przedsiębiorstwach społecznych (o ile takie koszty występują w projekcie)
* przy wyliczeniach wynik należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku zgodnie z zasadami matematycznymi.