

NOTĂ
privind
Metodologia de calcul al finanțării nerambursabile
în cazul proiectelor generatoare de venit
în cadrul Programului Operațional Regional 2007-2013

În sensul aplicării corecte a Art. 55 referitor la proiectele generatoare de venit, din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 1083/2006 care stabilește prevederile generale asupra Fondului European pentru Dezvoltare Regională, a Fondului Social European și a Fondului de Coeziune, Autoritatea de management pentru Programul Operațional Regional stabilește **Metodologia de calcul al finanțării nerambursabile în cazul proiectelor generatoare de venit, în cadrul POR 2007-2013** (prezentată în Anexa 1 la prezenta Notă).

Această metodologie

- este valabilă pentru toate domeniile majore de intervenție ale POR în cadrul cărora se cofinanțează proiecte ce se supun Art. 55 menționat mai sus (proiecte generatoare de venit), în conformitate cu ghidurile solicitantului aferente
- va înlocui anexa referitoare la modul de calcul al asistenței nerambursabile, cuprinsă în ghidul solicitantului aferent fiecărui domeniu de major de intervenție vizat, după cum urmează:
 - pentru domeniul de intervenție 3.1 „Reabilitarea /modernizarea / echiparea infrastructurii serviciilor de sănătate” - Anexa 14 la ghidul solicitantului)
 - pentru domeniul de intervenție 3.2 „Reabilitarea /modernizarea / dezvoltarea și echiparea infrastructurii serviciilor sociale ” - Anexa 13 la ghidul solicitantului)
 - pentru domeniul de intervenție 3.4 „Reabilitarea /modernizarea/ dezvoltarea și echiparea infrastructurii educaționale preuniversitare, universitare și a infrastructurii pentru formare profesională continuă” - Anexa 13 la ghidul solicitantului)
 - pentru domeniul de intervenție 5.1 „Restaurarea și valorificarea durabilă a patrimoniului cultural, precum și crearea/ modernizarea infrastructurilor conexe” - Anexa 10 la ghidul solicitantului)
 - pentru domeniul de intervenție 5.2 „Crearea, dezvoltarea, modernizarea infrastructurii de turism pentru valorificarea resurselor naturale și creșterea calității serviciilor turistice” - Anexa 14 la ghidul solicitantului)
 - pentru domeniul de intervenție 5.3 „Promovarea potențialului turistic și crearea infrastructurii necesare, în scopul creșterii atractivității României ca destinație turistică” - Anexa 13 la ghidul solicitantului)
- conține o foaie de calcul (worksheet) în cadrul unui fișier electronic în format .xls (MS Excel) ce va fi completată, conform instrucțiunilor, și inclusă în cererea de finanțare (conform prevederilor din Ghidul solicitantului referitoare la completarea și depunerea cererii de finanțare)
- are, în cadrul procesului de evaluare și selecție a proiectelor, un *caracter orientativ* în determinarea cuantumului finanțării nerambursabile ce poate fi obținut prin POR.

Cuantumul exact al finanțării nerambursabile obținute va putea fi determinat abia la momentul efectuării ultimei rambursări a cheltuielilor eligibile (la momentul plății finale), când, din valoarea totală eligibilă a proiectului (care, parțial va fi fost rambursată în urma

Regio

Inițiativă locală. Dezvoltare regională.

cererilor de rambursare intermediare) vor fi scăzute veniturile nete prevăzute a fi generate de investiție, actualizate la momentul ultimei rambursări. Veniturile nete prevăzute a fi generate de investiția realizată prin proiect vor fi identificate încă de la momentul pregătirii și depunerii cererii de finanțare (în foaia de calcul menționată mai sus); având în vedere, însă, caracterul estimativ al acestor previziuni, precum și faptul că, pe parcursul implementării proiectului, ele ar putea suferi modificări (deși își păstrează caracterul de previziune), calculul din această metodologie se va relua la momentul cererii finale de rambursare.

Mai mult, dacă într-o anumită perioadă din durata de funcționare a investiției (specificată în contractul de finanțare), se constată diferențe între veniturile nete actualizate previzionate în cererea de finanțare (și, dacă e cazul, revizuite în perioada de implementare a proiectului) care au fost luate în calcul la ultima rambursare, atunci AMPOR va proceda la recuperarea diferențelor, determinate conform aceluiași calcul.

În cazul proiectelor generatoare de venit:

- **Secțiunea 4.2 „Surse de finanțare a proiectului”** din Formularul Cererii de finanțare (vezi ghidul solicitantului aplicabil) se va completa conform Anexei 2 la prezenta Notă
- **Modelul Declarației de angajament** (vezi ghidul solicitantului aplicabil) se va completa conform Anexei 3 la prezenta Notă.

Regio

Inițiativă locală. Dezvoltare regională.

Anexa 1x - Metodă de calcul a finanțării nerambursabile pentru proiectele generatoare de venit, prin Metoda necesarului de finanțare ("funding-gap")

Atenție: introduceți date doar în coloanele marcate cu culoarea gri. Restul datelor sunt, fie predefinite, fie generate automat.

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
Anul	Cost de investiție (CI) (valori nominale)	Costuri eligibile (CE) (valori nominale)	Costuri neeligibile (CNE) (valori nominale)	IAF	Valoarea actualizată a costului de investiție (DCI)	Valoarea actualizată a costurilor eligibile (DCE)	Valoarea actualizată a costurilor neeligibile (DCNE)	Cheltuieli de exploatare (C) (valori nominale)	Venituri din exploatare (V) (valori nominale)	Valoarea reziduală (VR) (valori nominale)	Venituri nete (VN) (valori nominale)	Valoarea actualizată a veniturilor nete (DWN)	Anul de calcul pentru actualizarea veniturilor nete	IAF pentru actualizarea veniturilor nete	Valoarea actualizată a veniturilor nete din momentul realizării acestora (DWNF)
1	40.000,00	30.000,00	10.000,00	0,95	38.095,24	28.571,43	9.523,81				0,00	0,00			
2	40.000,00	30.000,00	10.000,00	0,91	36.281,18	27.210,88	9.070,29				0,00	0,00			
3	30.000,00	20.000,00	10.000,00	0,86	25.915,13	17.276,75	8.638,38				0,00	0,00			
4				0,82	0,00	0,00	0,00	800,00	900,00		100,00	82,27	1	0,95	95,24
5				0,78	0,00	0,00	0,00	800,00	900,00		100,00	78,35	2	0,91	90,70
6				0,75	0,00	0,00	0,00	700,00	1.000,00		300,00	223,86	3	0,86	259,15
7				0,71	0,00	0,00	0,00	600,00	1.000,00		400,00	284,27	4	0,82	329,08
8				0,68	0,00	0,00	0,00	500,00	1.100,00		600,00	406,10	5	0,78	470,12
9				0,64	0,00	0,00	0,00			7.000,00	7.000,00	4.512,26	6	0,75	5.223,51
10				0,61	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	7	0,71	0,00
11				0,58	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	8	0,68	0,00
12				0,56	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	9	0,64	0,00
13				0,53	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	10	0,61	0,00
14				0,51	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	11	0,58	0,00
15				0,48	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	12	0,56	0,00
16				0,46	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	13	0,53	0,00
17				0,44	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	14	0,51	0,00
18				0,42	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	15	0,48	0,00
19				0,40	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	16	0,46	0,00
20				0,38	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	17	0,44	0,00
21				0,36	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	18	0,42	0,00
22				0,34	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	19	0,40	0,00
23				0,33	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	20	0,38	0,00
24				0,31	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	21	0,36	0,00
25				0,30	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	22	0,34	0,00
26				0,28	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	23	0,33	0,00
27				0,27	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	24	0,31	0,00
28				0,26	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	25	0,30	0,00
29				0,24	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	26	0,28	0,00
30				0,23	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	27	0,27	0,00
Total	110.000,00	80.000,00	30.000,00		100.291,55	73.059,06	27.232,48	3.400,00	4.900,00	7.000,00	8.500,00	5.587,13			6.467,80

Valoarea actualizată a finanțării nerambursabile 67.609,25 (valoarea orientativă)
 pentru detașarea algoritmului de calcul, click aici (vezi următoarea foaie de lucru, "DescriereCalcul")

Rata de actualizare financiară: 5%

Explicatii pentru completarea tabelului
colozane

- (1) Numarul de ani (perioada de referinta) pentru care se realizeaza analiza
- (2) Costul de investitie (CI), esalonat pe perioada de implementare a proiectului - reprezinta valoarea totala a proiectului, exclusiv TVA aferent, in conformitate cu Sectiunea 4.1 din Formularul Cereri de finantare
- (3) Suma costurilor eligibile (CE) reprezinta valoarea eligibila a proiectului, exclusiv TVA, in conformitate cu Sectiunea 4.1 din Formularul Cereri de finantare
- (4) Suma costurilor neeligibile (CNE) este formata din valoarea neeligibila a proiectului, exclusiv TVA, in conformitate cu Sectiunea 4.1 din Formularul Cereri de finantare
- (5) Indicele de actualizare financiara (IAF) are la baza rata de actualizare financiara de 5%. Atat rata de actualizare financiara cat si IAF sunt parametri predefiniti
- (6) Valoarea costului de investitie din anul "n", actualizata la momentul realizarii analizei (anul 0), cu indicele de actualizare financiara. $DCI=CI \times IAF$
- (7) Valoarea costurilor eligibile din anul "n", actualizate la momentul realizarii analizei (anul 0), cu indicele de actualizare financiara. $DCE=CE \times IAF$
- (8) Valoarea costurilor neeligibile din anul "n", actualizate la momentul realizarii analizei (anul 0), cu indicele de actualizare financiara. $DCNE=CNE \times IAF$
- (9) Cheltuielile de exploatare luate in calcul trebuie sa includa costurile curente (e.g. salarii, materii prime, energie electrica), de intretinere si costuri de inlocuire a echipamentelor cu o durata de viata redusa.
- (10) Veniturile din exploatare includ doar acele incasari directe de la utilizatorii infrastructurii/bunurilor/serviciilor ce fac obiectul proiectului (taxe suportate direct de utilizatorii infrastructurii, veniturii din inchirierea terenurilor/cladirilor, veniturii din prestarea serviciilor)
- (14), (15) si (16) sunt valori de calcul orientative pentru plata finala in cadrul proiectului

Metoda necesarului de finantare

In cazul in care costurile de operare sunt mai mari decât veniturile din exploatare, proiectul nu se supune prezentei metodologii.

Obiectivul acestei analize este de a determina acea parte din costul de investitie ce se poate autofinanța prin functionarea/exploatarea infrastructurii, bunurilor, serviciilor ce fac obiectul proiectului (spre ex. din taxe, tarife). Astfel, veniturile nete obtinute din exploatarea investitiei vor reduce costul de investitie ce poate fi considerat eligibil pentru cofinantare din fonduri structurale.

Pasii urmati pentru determinarea finantarii nerambursabile ce poate fi acordata din fonduri structurale

NB: Toate valorile luate in calcul (costuri/cheltuieli, venituri) sunt valori actualizate, la momentul efectuării analizei (anul 0), cu rata de actualizare financiara (5%) [valorile actualizate sunt generate automat]

1 Reducerea costului total actualizat al investitiei (CI) cu venitul net total actualizat (DVN) realizat din exploatarea investitiei, pe parcursul perioadei de analiza

Costul total al investitiei [CI]	110,000.00	
Costul total actualizat al investitiei [DCI]	100,291.55	
Cheltuieli de exploatare [C]	3,400.00	
Venituri din exploatare [V]	4,900.00	
Valoarea reziduala [VR]	7,000.00	
Venit net [VN=V-C+VR]	8,500.00	
Venit net actualizat [DVN]	5,587.13	
Necesarul de finantare aferent intregii investitii (la costul total al investitiei) (funding-gap) [NF=DCI-DVN]	94,704.42	(valoare de calcul intermediara)

2 Alocarea pro-rata a necesarului de finantare in cazul in care nu toate costurile de investitie sunt eligibile, conform regulilor de eligibilitate a cheltuielilor din Ghidul solicitantului

Costul eligibil al investitiei (proiectului) [CE]	80,000.00
Costul eligibil actualizat al investitiei (proiectului) [DCE]	73,059.06
Proportia [P] costului eligibil actualizat (DCE) in costul total actualizat (DCI)	72.85%
Necesarul de finantare aferent costului eligibil al investitiei [NFE=NF*P]	68,989.03
reprezinta valoarea eligibila a proiectului, in sensul sectiunii 4.2 din Cererea de finantare	

3. Determinarea valorii actualizate a finantarii nerambursabile ce poate fi acordata din fonduri structurale

Rata de co-finantare nerambursabilă	98.00%	
Finantarea nerambursabila actualizata (grant actualizat)	67,609.25	(valoare orientativa)

Anexa 2

Formularul Cererii de finanțare

4.2 SURSE DE FINANȚARE A PROIECTULUI (în cazul proiectelor generatoare de venit)

Prezentați detalierea surselor de finanțare ale proiectului, conform tabelului:

NR. CRT.	SURSE DE FINANȚARE	VALOARE
I	Valoarea totală a proiectului, d.c.:	Ia+Ib+Ic
a.	Valoarea neeligibilă a proiectului	
b.	Valoarea eligibilă a proiectului	
c.	TVA	
II	Contribuția proprie în proiect, d.c.:	IIa+IIb+IIc+IIId
a.	Contribuția solicitantului la valoarea eligibilă	
b.	Contribuția solicitantului la valoarea neeligibilă	Ia-IIb
c.	TVA	
d.	Venituri nete actualizate ¹	
IV	ASISTENȚA FINANCIARĂ NERAMBURSABILĂ SOLICITATĂ	98%* Ib

¹ calculat conform Anexei nr. ... (13) Modul de calcul al asistenței nerambursabile în cazul proiectelor generatoare de venit. A nu se confunda valoarea costurilor eligibile (coloana 4 din Bugetul proiectului) cu valoarea eligibilă a proiectului. Aceste sume vor fi deduse din costul total al investiției.

<semnatura>

<stampila>

<nr. pagina>

Anexa 3**Declarație de angajament¹**

Subsemnatul

[nume și prenume] posesor al CI seria [seria] nr. [nr], eliberată de [emitent], în calitate de [funcție / reprezentant legal] al [denumirea organizației solicitante], solicitant individual / (lider desemnat prin acordul nr. _____ între _____ în calitate de lider, și următorii parteneri) de finanțare pentru realizarea proiectului [titlul proiectului], pentru care am depus prezenta Cerere de finanțare

mă angajez

- Să furnizez contribuția proprie ce îmi revine din costurile eligibile aferente proiectului², în valoare deRON, reprezentând minimum 2% din costul total eligibil al proiectului;
- Să finanțez toate costurile neeligibile (și conexe) aferente proiectului;
- Să asigur resursele financiare necesare implementării optime a proiectului în condițiile rambursării/decontării ulterioare a cheltuielilor din instrumente structurale;
- Să mențin proprietatea imobilului modernizat / dezvoltat/ extins³ și natura activității pentru care s-a acordat finanțare, pe o perioadă de cel puțin 5 ani după finalizare / dare în exploatare și să asigur exploatarea și întreținerea în această perioadă;
- Să mă asigur că bunurile achiziționate cu finanțare din Programul Operațional Regional nu vor fi înstrăinate, închiriate, gajate pe o perioadă de 5 ani de la finalizarea proiectului;
- Să nu dezvolt servicii de tip rezidențial pentru copii cu o capacitate mai mare de 50 de locuri;
- Să mă asigur că nu se desfășoară activități economice în scopul obținerii de venit din echipamentele achiziționate prin proiect sau din utilizarea imobilului modernizat/ dezvoltat/ extins;
- Să mă asigur că nu se desfășoară alte activități economice în scopul obținerii de venit din echipamentele achiziționate prin proiect sau din utilizarea imobilului modernizat/ dezvoltat/ extins, prin acordarea dreptului de utilizare a acestora către terțe părți;
- Să respect, pe durata pregătirii proiectului și a implementării acestuia, prevederile legislației comunitare și naționale în domeniul egalității de șanse, nediscriminării, protecției mediului, eficienței energetice, achizițiilor publice și ajutorului de stat.

Semnătura reprezentantului legal:

Data:

¹ Se va completa de către fiecare solicitant și partener, după caz.

² Se vor anexa deciziile organelor de conducere ale solicitantului / și partenerilor, după caz - de aprobare a sumelor aferente contribuției proprii.

³ Acest paragraf se va menține numai în declarația de angajament a partenerului care are în proprietate/ drept de administrare/ concesiune sau comodat cu drept de administrare, imobilul care face obiectul cererii de finanțare.