

УТВЪРДИЛ: Х
ЗДРАВКО ДИМИТРОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ПЛОВДИВ

**МЕТОДОЛОГИЯ ЗА ОЦЕНКА ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННИ
ПРОЕКТИ ЗА КОИТО Е ЗАЯВЕНА МЯРКА ПО РЕДА НА НАРЕДБАТА ЗА
НАСЪРЧАВАНЕ НА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ОБЩИНА ПЛОВДИВ**

Част А. Цел и предмет на Методологията

С настоящата Методология за оценка на съответствието на инвестиционни проекти се определя начинът за оценка на документите по чл. 12 от ННИОП.

Документите по чл. 12 от ННИОП са заявлението за издаване на сертификат за клас В, по образец, ведно с документите посочени в него, и инвестиционният проект.

Целта на проверката е да установи, че:

- е представен инвестиционен проект за изпълнение на инвестиция в дълготрайни материални и нематериални активи, която е допустима за подпомагане съгласно ЗНИ, ППЗНИ и ННИОП;
- за инвестицията е налице стимулиращ ефект от получаването на помощта;
- за инвеститора, като получател на помощта, не са налице обстоятелствата по чл. 8 и чл. 9 от ННИОП;
- инвестицията отговаря на изискванията на чл. 7, ал. 2 във вр. с чл. 10, ал. 2 и ал. 3 от ННИОП.

Проверката се извършва от комисията по чл. 16 от ННИОП - при разглеждане и оценка на заявление за издаване на сертификат за инвестиция клас В. Комисията следва да провери постъпилите документи и да оцени инвестиционния проект. Инвестиционният проект се оценява по настоящата методология, която е в съответствие с утвърдената такава от министъра на икономиката. В случай че при проверката на документите са констатирани несъответствия или непълноти, инвеститорът се уведомява, като му се дава срок за отстраняване на нередностите. След като документите са проверени и инвестиционният проект е оценен, кметът изпраща до общинския съвет предложение за издаване на сертификат. Предложението се изпраща до общинския съвет в срок до 30 дни от подаване на заявлението или от отстраняване на нередностите.

Отказ за издаване на сертификат се постановява, когато е налице някое от следните обстоятелства:

- наличието на несъответствия между инвестиционния проект и изискванията за клас инвестиции В;
- наличието на несъответствия и/или непълноти в документите, представените към заявлението за издаване на сертификат, които не са отстранени в срок до 6 месеца от датата на подаване на заявлението;

- несъвместимост на лицето, което представя инвестиционния проект, със законовите изисквания, посочени в чл. 13 ЗНИ.

Част Б. Критерии и начин на извършване на проверка при подадено искане за издаване на сертификат за клас инвестиция „В“

№	Критерии	ДА	НЕ	Източник на информация
1.	<p>Проектът попада минимум в една от следните категории инвестиции:</p> <p>1. създаване на ново предприятие;</p> <p>2. разширяване на съществуващо предприятие/дейност;</p> <p>3. диверсификация (разнообразяване) на производството на предприятието/дейността с нови продукти;</p> <p>4. съществена промяна в цялостния производствен процес на съществуващо предприятие/дейност.</p> <p>Заб.: Инвестициите в дълготрайни материални и нематериални активи за създаването на ново предприятие, разширяването на съществуващо предприятие/дейност, диверсификация (разнообразяване) на производството на предприятието/дейността с нови продукти или съществена промяна в цялостния производствен процес на съществуващо предприятие/дейност по чл. 12, ал. 2, т. 1 ЗНИ се насърчават по реда на закона и ННАОП като се взема предвид понятието „establishment“ по смисъла на чл. 2, т. 49, буква „а“ от Регламент (ЕС) № 651/2014, съответно понятието „стопански обект“ в официалния превод на български език на чл. 2, т. 49, буква „а“ от Регламент (ЕС) № 651/2014, при условие, че то се отнася до инвестицията (инвестиционния проект), обект на подпомагане.</p> <p>Понятията „enterprise“ и „undertaking“ по смисъла на чл. 2, т. 2, 18 и 24 от Регламент (ЕС) № 651/2014, със съответния им превод на български език като „предприятие“ и понятието „undertaking“ по смисъла на чл. 3, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 1407/2013, със съответния му превод на български език като „предприятие“ се отнасят за субекта, получаващ помощта и се разграничават от понятието „предприятие“ по чл. 12, ал. 2, т. 1 ЗНИ, представляващо обекта на подпомагане.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП:</p> <p>- секция I, раздел 1А, т. 6, „Кратка информация за икономическата дейност на заявителя“;</p> <p>- секция III, раздел 1.</p>

2.	<p>Основната дейност на инвеститора или дейността, за която кандидатства за финансиране, не е в някоя от следните области:</p> <p>2.1. в сектора на рибарството и аквакултурите, уредени с Регламент (ЕС) № 1379/2013;</p> <p>2.2. в първичното производство и търговията на селскостопански продукти;</p> <p>2.3. във въгледобивния сектор;</p> <p>2.4. в стоманодобивния сектор;</p> <p>2.5. в корабостроителния сектор;</p> <p>2.6. в производството на синтетични влакна;</p> <p>2.7. транспортния сектор и свързаната с него инфраструктура и превоза на стоки по тръбопроводи;</p> <p>2.8. производството и дистрибуцията на електроенергия и енергийните инфраструктури, производство и разпределение на газ, пара и климатизация;</p> <p>2.9. закриването на неконкурентоспособни въглищни мини в съответствие с Решение 2010/787/ЕС на Съвета (ОВ L 336, 21.12.2010 г.);</p> <p>2.10. за изпълнение на концесионни договори за добив на природни богатства по Закона за концесиите или за добив на подземни богатства по Закона за подземните богатства, включително дейности в добивната промишленост съгласно раздел Б от NACE Rev. 2;</p> <p>2.11. за изпълнение на приватизационни договори по Закона за приватизация и следприватизационен контрол;</p> <p>2.12. в изпълнение на компенсаторни (офсетни) споразумения.</p>	□	□	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП - секция III, раздел 5, т. 4 „Икономическа дейност и произведени продукти“.</p>
3.	<p>Инвеститора не извършва дейност (основна или допълнителна) в горните сектори по т. 2 и ще води отделна счетоводна отчетност, която да гарантира отделяне на дейностите и/или разграничаване на разходите.</p>	□	□	<p>Счетоводна политика на дружеството.</p> <p>Справки от Годишния отчет за дейността по Закона за статистиката/ Закона за счетоводството.</p> <p>Извлечения от счетоводната политика на инвеститора по отношение на начина на отчитане на разходите по различните дейности (ако е било приложимо до момента) – за възнаграждения на персонала, за административни и режийни разходи, за суровини, за</p>

				<p>дълготрайни материални и нематериални активи, свързани със съответната дейност и др.</p> <p>Проект на сметкоплан, утвърден от ръководството на предприятието с включени в него обособени счетоводни сметки /подсметки/, специално открити за проекта.</p>
4.	<p>Инвестиционният проект е свързан с придобиването на дълготрайни материални и нематериални активи и свързаните с тях работни места и не е пряко свързан с изнесени количества, с изграждането и функционирането на дистрибуторска мрежа или с други текущи разходи на Инвеститора във връзка с износ.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП:</p> <ul style="list-style-type: none"> - секция III „Инвестиционен проект“; - секция IV „Насърчителни мерки“.
5.	<p>Изпълнението на инвестиционния проект не е поставено в зависимост от използване на местни за сметка на вносни стоки.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП - секция IV „Насърчителни мерки“.</p>
6.	<p>Кандидатът не е предприятие, за което са установени публични задължения.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Удостоверение за наличието или липсата на задължения от НАОП по чл. 87, ал. 6 от ДООК.</p>
7.	<p>Кандидатът не е предприятие в затруднено положение и по отношение на него не е изпълнено нито едно от следните обстоятелства:</p> <p>7.1. В случай на акционерно дружество, дружество с ограничена отговорност, командитно дружество с акции или кооперация или други дружества по Приложение I към Директива 2013/34/ЕС (което не е МСП, което съществува по-малко от три години), неговият записан акционерен/дялов капитал е намалял с повече от половината поради натрупани загуби. Такъв е случаят, когато приспадането на натрупаните загуби от резервите (и всички други елементи, които по принцип се считат за част от собствения капитал на дружеството) води до отрицателен кумулативен резултат, който надхвърля половината от записания акционерен/дялов капитал. За целите на настоящата разпоредба под понятието „дружество с ограничена отговорност“ се разбира по-специално видовете дружества, посочени в приложение I към Директива 2013/34/ЕС, а понятието „акционерен капитал“ включва, когато е уместно, премии от акции.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП - секция V, т. 1.</p> <p>Отчет за приходите и разходите и Счетоводен баланс; Търговски регистър;</p> <p>Отговори на ЕК по отношение на изчислението по т. 1</p> <p>http://stateaid.minfin.bg/bg/page/475</p>

	<p>7.2. В случай на събирателно дружество, командитно дружество или едноличен търговец или други лица по Приложение II към Директива 2013/34/ЕС (което не е МСП, което съществува по-малко от три години), капиталът, вписан в баланса на дружеството, е намалял с повече от половината поради натрупани загуби. За целите на настоящата разпоредба под понятието „дружество, при което поне някои съдружници носят неограничена отговорност за задълженията на дружеството“, се разбира по-специално типовете дружества, посочени в приложение II към Директива 2013/34/ЕС.</p> <p>7.3. Предприятието е в процедура по несъстоятелност или отговаря на критериите на своето вътрешно право, за да бъде обект на процедура по несъстоятелност по искане на неговите кредитори.</p> <p>7.4. Предприятието е получило помощ за оздравяване и все още не е възстановило заема или не е прекратило гаранцията, или е получило помощ за реструктуриране и все още е обект на план за реструктуриране.</p> <p>7.5. Предприятието не е МСП и през последните две години:</p> <p>аа) съотношението задължения/собствен капитал на предприятието е било по-голямо от 7,5; и</p> <p>бб) съотношението за лихвено покритие на предприятието, изчислено на основата на EBITDA, е било под 1,0.</p>			
8.	Кандидатът е микро, малко или средно предприятие съгласно Закона за малките и средни предприятия и Приложение I на Регламент (ЕС) № 651/2014.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Декларация за обстоятелствата по чл. 3 и чл. 4 от ЗМСП
9.	<p>Работата по проекта не е започнала преди подаването на заявление за издаване на сертификат.</p> <p>Допълнителни насоки: Съображение 18 от преамбюла към Регламент (ЕС) №651/2014</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Заявление по чл. 12 от ННАОП - секция V, т. 4.</p> <p>Извлечения от счетоводната система на инвеститора по отношение на извършвани разходи за строителни работи по местонахождение на инвестицията, поръчка на оборудване или други дейности, в периода преди подаването на заявлението.</p> <p>Проверка на място при необходимост.</p>

10.	Заявлението по чл. 12 от ННАОП е попълнено и съдържа: 10.1 наименование и големина на предприятието; 10.2 описание на проекта, включително неговата начална и крайна дата; 10.3 местонахождение на проекта; 10.4 списък с разходите по проекта; 10.5 вид на насърчителната мярка.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Заявление чл. 12 от ННАОП: - Секция I, раздели 1А, 1Б и 6; - Секция III, раздел 5, т. 5 и 7; - Секция III, раздел 8; - Секция III, раздел 5, т. 1 и 2 и раздел 6, т. 4; - Секция IV.
11.	Заявлението е попълнено и от него може да се определи очаквания размер на разходите по подкрепения инвестиционен проект, преди приспадане на данъци и други такси, които ще могат да бъдат отчетени с ясни и конкретни документни доказателства, като ясно са разграничени разходните елементи, формиращи: - инвестиционни разходи за материални и нематериални активи; - разходи във връзка със заетите лица;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Заявление по чл. 12 ННАОП - секция III, раздел 2 и 5.
12.	Общата стойност на разходите по инвестиционния проект (за създаването на ново предприятие, разширяването на съществуващо предприятие/дейност, диверсификация (разнообразяване) на производството на предприятието/дейността с нови продукти съществена промяна в цялостния производствен процес на съществуващо предприятие/дейност), не надхвърлят 2 млн. лева и не са по-малко от 1 млн. лева, както и че заетите са не по-малко от 25 и не повече от 50 души.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Заявление по чл. 12 от ННАОП. Проверка в ТР или други налични правно-информационни системи, дали групата притежава други дружества, извършващи дейност в страната.
13.	Ако проектът е за промяна в производствения процес, допустимите разходи следва да надхвърлят данъчната амортизация на активите, свързани с дейността, която предстои да бъде модернизирана.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Извлечения от счетоводната система на инвеститора по данъчните амортизации за активите, свързани с дейността, която предстои да бъде модернизирана.
14.	Допустимите разходи по инвестиционния проект са свързани с придобиване на дълготрайни материални и/или нематериални активи, които са нови и ще бъдат закупени от трети страни, несвързани с инвеститора.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Заявление по чл. 12 от ННАОП - секция III, раздел 1 и раздел 5, т. 2. Данни за лица, притежаващи над 10% от капитала на заявителя по секция I, раздел 2 от заявлението и проверка в ТР или други налични правно-информационни системи, дали групата притежава други дружества, извършващи дейност в страната; Данни за групата секция I, раздел 5 от Заявлението и проверка в ТР

				или други налични правно-информационни системи, дали групата притежава други дружества, извършващи дейност в страната.
15.	Ако проектът е за диверсификацията на съществуващо предприятие, допустимите разходи трябва да надхвърлят с поне 200 на сто балансовата стойност на активите, които се използват повторно, както са осчетоводени през финансовата година преди започването на работата по проекта	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Извлечения от счетоводната система на инвеститора по отношение на балансовата стойност на активите, които се използват повторно.

За принципно одобряване ползването на насърчителна мярка с издаването на сертификат за инвестиция клас В е необходимо проверката да е показала резултат, въз основа на който всички точки са отбелязани с отговор „ДА“.

Наред с горното, комисията извършва проверка, дали кандидатът е представил всички изискуеми документи.