

**Załącznik nr 3  
do Regulaminu konkursu nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19**

**INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA WNIOSKU  
O DOFINANSOWANIE PROJEKTU KONKURSOWEGO  
WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EFS  
W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO  
WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO NA LATA 2014-2020**

**Kraków, marzec 2019 r.**

## Spis treści

Wstęp.....	3
Słownik pojęć i wykaz skrótów .....	4
Ogólne informacje na temat funkcjonowania systemu i wypełnienia wniosku ..	6
Czynności niezbędne do poprawnego podpisania i wysłania wniosku.....	8
Uwagi ogólne dotyczące wypełniania wniosku o dofinansowanie .....	10
Strona tytułowa.....	12
A. Opis Wnioskodawcy .....	13
B. Partnerzy projektu.....	16
C. Rodzaj projektu .....	18
D. Opis projektu.....	21
E. Cele projektu .....	36
F. Kwalifikowalność podatku VAT .....	43
G. Pomoc publiczna i pomoc de minimis .....	45
H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu.....	47
I. Budżet ogólny.....	62
J. Analiza ryzyka.....	67
K. Oświadczenia .....	70
L. Harmonogram realizacji projektu.....	72
M. Uzasadnienie kosztów.....	73
N. Szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu wypełnienia wniosku składanego w konkursie nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19.....	77

## Wstęp

Niniejsza Instrukcja będąca załącznikiem do Regulaminu konkursu nr **RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19** zawiera ogólne informacje na temat sposobu wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego współfinansowanego ze środków EFS w ramach RPO WM na lata 2014-2020 i ma na celu ułatwienie Wnioskodawcom prawidłowego przygotowania projektu i wypełnienia formularza wniosku o dofinansowanie w Systemie e-RPO.

System e-RPO jest narzędziem informatycznym przeznaczonym do obsługi procesu ubiegania się o środki EFS w ramach RPO WM na lata 2014-2020. Aplikacja służy do przygotowania oraz złożenia do Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości formularza wniosku o dofinansowanie projektu. Formularz wniosku o dofinansowanie dostępny jest pod adresem [strony internetowej Systemu e-RPO](#)<sup>1</sup>.

Instrukcja wypełniania wniosku, z wyjątkiem części N., ma charakter ogólny i nie uwzględnia specyfiki danego naboru, w związku z czym, przed przystąpieniem do przygotowania wniosku w odpowiedzi na konkretny konkurs należy zapoznać się ze szczegółowymi wymogami tego konkursu opisanymi w Regulaminie konkursu oraz w załącznikach do Regulaminu. Część N. niniejszej instrukcji jest jedynie uzupełnieniem instrukcji ogólnej i wskazuje **sposób wypełnienia niektórych pól we wniosku składanym w konkursie nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19**.

---

<sup>1</sup> [erpo.malopolska.pl](http://erpo.malopolska.pl)

## Słownik pojęć i wykaz skrótów

Użyte w dokumencie hasła i skróty oznaczają:

1. EFS – Europejski Fundusz Społeczny.
2. Instrukcja do standardu minimum – wytyczne dla Wnioskodawców aplikujących o środki EFS i Beneficjentów realizujących projekty współfinansowane ze środków EFS zawarte w Załączniku nr 1 Standard minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach projektów współfinansowanych z EFS do Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 5 kwietnia 2018 r.
3. IOK – Instytucje Organizujące Konkurs, tj. Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą przy ul. Jasnogórskiej 11, 31-358 Kraków oraz Związek ZIT - Stowarzyszenie Metropolia Krakowska z siedzibą przy ul. Reymonta 20, 30-059 Kraków, pełniące równocześnie funkcję Instytucji Pośredniczących RPO WM na lata 2014-2020.
4. KE – Komisja Europejska.
5. Rozporządzenie ogólne – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 347, str. 320 z późn. zm.).
6. RPO WM – Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, przyjęty przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską decyzją Nr C(2015) 888 z dnia 12 lutego 2015 r., zmieniony przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej C(2018) 3836 z dnia 12 czerwca 2018 r. zmieniającą decyzję wykonawczą C(2015) 888 z dnia 12 lutego 2015 r. zatwierdzającą niektóre elementy programu operacyjnego "Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020" do wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” dla regionu małopolskiego w Polsce CCI 2014PL16M2OP006 oraz przyjęty przez Zarząd Województwa Małopolskiego Uchwałą Nr 240/15 z 4 marca 2015 r. z późn. zm.- t.j.; stanowiący załącznik nr 3 do Uchwały nr 460/18 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 20 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia zmiany

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 oraz zmiany Uchwały Nr 344/14 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 1 kwietnia 2014 r. w sprawie przyjęcia projektu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020.

7. SL2014 – aplikacja główna Centralnego systemu teleinformatycznego, o której mowa w Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.
8. System e-RPO – system informatyczny udostępniany przez IZ na [stronie internetowej Systemu e-RPO<sup>1</sup>](#), umożliwiającą Wnioskodawcy samodzielne wykonywanie czynności związanych z aplikowaniem o dofinansowanie projektu w zakresie funkcjonalności systemu.
9. SzOOP – Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WM, przyjęty Uchwałą Nr 757/15 ZWM z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie przyjęcia Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 z późn. zm. i zamieszczony na stronie internetowej IZ.
10. Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu – umowa zawarta między Wnioskodawcą i Partnerem/ami w celu realizacji projektu.
11. Ustawa wdrożeniowa – ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431).

## Ogólne informacje na temat funkcjonowania systemu i wypełnienia wniosku

Wniosek o dofinansowanie należy wypełnić i złożyć **wyłącznie** za pomocą aplikacji internetowej System e-RPO, do której dostęp możliwy jest za pośrednictwem [strony internetowej Systemu e-RPO](#)<sup>1</sup>.

Korzystanie z Systemu e-RPO, możliwe jest pod warunkiem dysponowania przez Użytkownika systemem teleinformatycznym spełniającym następujące minimalne wymagania techniczne:

- posiadanie dostępu do Internetu o sugerowanej przepustowości 1 Mb/s,
- zastosowanie przeglądarek Explorer 10, Chrome 36, Opera 11 oraz Safari 5.0 lub nowszych wersji skonfigurowanych w sposób umożliwiający korzystanie z Javascriptu, Cookies, SSL oraz Apletów Java.

Warunkiem korzystania z Systemu e-RPO jest posiadanie konta w Systemie. Rejestracja w Systemie e-RPO możliwa jest pod [adresem strony internetowej Systemu e-RPO](#)<sup>1</sup>. Użytkownik wprowadza wymagane dane i informacje za pomocą formularza rejestracji. Podaje: imię, nazwisko, adres e-mail oraz potwierdza, że zapoznał się z zapisami Regulaminu. System e-RPO, po uzyskaniu powyższych danych, w sposób automatyczny przesyła na podany w toku rejestracji adres poczty elektronicznej, wiadomość, która zawiera potwierdzenie rozpoczęcia procedury rejestracji. Do wiadomości załączony jest link, za pośrednictwem którego, Użytkownik aktywuje Konto i nadaje hasło dostępu przy pierwszym logowaniu do systemu.

Założenie konta w systemie umożliwia prowadzenie korespondencji z Instytucją Organizującą Konkurs.

Szczegółowe wytyczne dotyczące systemu oraz zasad jego funkcjonowania zostały ujęte w Regulaminie korzystania z Systemu e-RPO (Załącznik nr 4 do Regulaminu konkursu) oraz Instrukcji użytkownika zewnętrznego Systemu e-RPO wspierającego wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (Załącznik nr 12 do Regulaminu konkursu).

Wszelkie awarie, wady i usterki w działaniu Systemu e-RPO należy zgłaszać Administratorowi Lokalnemu systemu wyłącznie drogą elektroniczną na następujący [adres e-mail Administratora Lokalnego Systemu e-RPO](#)<sup>2</sup>.

### Najistotniejsze uwarunkowania systemowe:

- dla niektórych pól określone zostały limity znaków;
- zapisywanie treści następuje po kliknięciu opcji „zapisz” lub po przejściu do kolejnej zakładki;
- wniosek o dofinansowanie projektu oraz załączniki<sup>3</sup> należy wypełnić w języku polskim;

---

<sup>2</sup> [adminerpo@mcp.malopolska.pl](mailto:adminerpo@mcp.malopolska.pl)

<sup>3</sup> Dotyczy konkursów w ramach, których przewidziano składanie załączników.

- wypełniając wniosek należy pamiętać, że przejście do niektórych zakładek uzależnione jest od wprowadzenia wszystkich wymaganych informacji w zakładkach wcześniejszych;
- maksymalna wielkość załączników przesyłanych w Systemie e-RPO wynosi **50 MB**, sugerowana wielkość **5 MB**<sup>4</sup>;
- dopuszczalne formaty załączników: pdf, doc, docx, xls, xlsx, jpg, tiff; xades;
- z racji na ograniczoną objętość załączników zaleca się, **nie stosować** największej dostępnej jakości skanera;

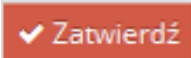
Składanie przez Wnioskodawcę wniosku aplikacyjnego, załączników, oświadczeń, wszelkiej korespondencji możliwe jest wyłącznie za pośrednictwem Systemu e-RPO z wykorzystaniem kwalifikowanego podpisu elektronicznego, który jest składany za pomocą kwalifikowanego urządzenia do składania podpisu elektronicznego i który opiera się na kwalifikowanym certyfikacie podpisu elektronicznego.

W przypadku systemu e-RPO możliwe jest wyłącznie wykorzystanie **kwalifikowanego** podpisu elektronicznego (plik xades - w tej samej lokalizacji, co podpisywany plik, zaświadczający o nieingerencji w treść pliku) z ważnym certyfikatem kwalifikowalnym. Jakakolwiek ingerencja w treść pliku źródłowego po jego podpisaniu spowoduje negatywną weryfikację podpisu.

---

<sup>4</sup> Dotyczy konkursów w ramach, których przewidziano składanie załączników.

## Czynności niezbędne do poprawnego podpisania i wysłania wniosku


1. Po zakończeniu edycji wniosku i zweryfikowaniu danych w celu nadania sumy kontrolnej należy wniosek zatwierdzić, używając przycisku .

### UWAGA:

Zatwierdzenie wniosku spowoduje opuszczenie generatora oraz utratę możliwości dalszego edytowania wniosku.

**Zatwierdzenie wniosku nie jest równoważne z wysłaniem wniosku do urzędu.**

Zarówno edycja wniosku jak i jego zatwierdzenie jest możliwe nawet po zamknięciu naboru.

2. W module **Wnioski aplikacyjne** status wniosku zostanie zmieniony na „ukończony” oraz pojawi się informacja o sumie kontrolnej.
3. Używając przycisku  znajdującego się po prawej stronie należy wygenerować plik w formacie PDF z wnioskiem aplikacyjnym.
4. Wygenerowany plik należy zapisać na dysku lokalnym.

### UWAGA:

**Podpisywanie** wniosku i załączników odbywa się **poza Systemem e-RPO**, z wykorzystaniem oprogramowania do podpisu elektronicznego posiadanego przez Wnioskodawcę. Należy pamiętać, aby dołączony w Systemie e-RPO plik podpisu odnosił się do tego samego dokumentu źródłowego, który przesłano w systemie.

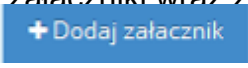
5. Zarówno plik wniosku, jak i pliki załączników wymaganych dokumentacją konkursową należy podpisać elektronicznie.
6. Przed rozpoczęciem podpisywania dokumentów należy w opcjach oprogramowania do podpisu ustawić format podpisu: **XadES**.
7. W efekcie użycia tak skonfigurowanego oprogramowania do podpisu dla każdego podpisywanego pliku otrzymamy dodatkowy plik (plik podpisu) o tej samej nazwie oraz rozszerzeniu .xades.
8. Aby wysłać dokumentację aplikacyjną do IOK należy ponownie zalogować się do Systemu e-RPO i w module **Korespondencja** należy użyć przycisku „Utwórz dokument”. W efekcie pojawi się formularz służący do wysłania dokumentacji. Jako pierwszy załącznik musi zostać wgrany wniosek aplikacyjny, a następnie pozostałe załączniki wymagane dokumentacją konkursową.

### UWAGA:

Wysłanie wniosku jest możliwe wyłącznie po zatwierdzeniu wniosku w generatorze. Wysyłany wniosek musi posiadać sumę kontrolną.

Wysłanie wniosku jest możliwe wyłącznie przed zakończeniem naboru.



9. Aby wgrać do systemu załączniki wraz z podpisami dla każdego z załączników należy użyć przycisku  znajdującego się w części **Dodatkowe załączniki**. Spowoduje to utworzenie dodatkowego wiersza z miejscem na wczytanie pliku załącznika oraz pliku podpisu.

**UWAGA:**

Wysłanie dokumentacji aplikacyjnej do IOK jest możliwe po wgraniu do systemu **pary plików** (pliku dokumentu oraz pasującego pliku podpisu).

10. Po wgraniu wszystkich wymaganych dokumentów wraz z odpowiadającymi im podpisami elektronicznymi, należy użyć przycisku „Wyślij dokumenty”. Spowoduje to przesłanie dokumentacji do IOK.

Wszelkie inne czynności m.in. niezbędne do wypełnienia wniosku o dofinansowanie w Systemie e-RPO, zostały zawarte w **Instrukcji użytkownika zewnętrznego Systemu e-RPO wspierającego wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020**, stanowiącej Załącznik nr 12 do Regulaminu konkursu.

## Uwagi ogólne dotyczące wypełniania wniosku o dofinansowanie

Przed przystąpieniem do przygotowania projektu należy zapoznać się z dokumentami programowymi i właściwymi wytycznymi, a także z Regulaminem korzystania z Systemu e-RPO oraz Instrukcją użytkownika zewnętrznego Systemu e-RPO wspierającego wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020.

Formularz wniosku objęty jest limitem liczby znaków. Limit ten wynosi 30 000 znaków i obejmuje następujące pola:

- C.4 Krótki opis projektu,
- D.1.2 Opis grup docelowych,
- D.1.5 Sposób zarządzania projektem,
- D.2 Potencjał i doświadczenie Wnioskodawcy i Partnerów,
- E.2 Cel główny projektu.

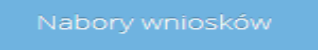
Jednocześnie dla pola D.1.4 Zadania realizowane w projekcie określony jest limit 5 000 znaków na każde zadanie.

Pole C.4 Krótki opis projektu objęte jest dodatkowym ograniczeniem liczby znaków – 2 000.

Pola opisowe w formularzu wniosku o dofinansowanie projektu powinny być wypełniane poprzez stosowanie całych wyrazów lub ewentualnie skrótów powszechnie obowiązujących w języku polskim, co warunkuje właściwe zrozumienie zapisów zawartych we wniosku przez osoby dokonujące jego oceny, bez konieczności interpretacji skrótów.

Dopuszcza się możliwość zastosowania autorskich skrótów dla najczęściej używanych we wniosku wyrazów (np. P – projekt, W – Wnioskodawca, GD – grupa docelowa itp.), z obligatoryjnym zamieszczeniem we wniosku legendy, objaśniającej zastosowane skróty.

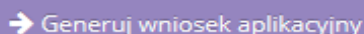
W celu utworzenia nowego wniosku, po zalogowaniu się do Systemu e-RPO

należy wybrać menu boczne , gdzie widoczne będą wszystkie aktualnie trwające nabory konkursowe i pozakonkursowe prowadzone przez IOK w Małopolsce. Wyboru właściwego naboru dokonuje się poprzez pole



. Następnie należy kliknąć



.

Gotowy do rozpoczęcia edycji (wypełniania) formularz wniosku o dofinansowanie projektu wygląda następująco:

The screenshot displays the 'Generator wniosku aplikacyjnego' (Application Form Generator) interface. The top navigation bar includes the e-RPO logo and the text 'e-RPO System Informatyczny Regionalnego Programu Operacyjnego'. The main content area is titled 'REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO NA LATA 2014-2020'. On the left, a vertical menu lists sections A through M. The main area contains a table with two columns: 'Program operacyjny' and 'Wniosekodawca'. The table lists various fields for data entry, such as 'Opis wnioskodawcy', 'Wniosekodawca', 'Tytuł projektu', 'Numer wniosku', 'Priorytet', 'Działanie', 'Poddziałanie', and 'Tytuł wniosku'. The bottom of the page features logos for the e-RPO system, the European Union, the Polish Republic, and the MAŁOPOLSKA voivodeship.

**Formularz wniosku w Systemie e-RPO zawiera opcję „Zweryfikuj dane”. Umożliwia ona sprawdzenie poprawności wypełnienia formularza w zakresie niezbędnym do przesłania dokumentu do IOK.**

Większość pól w tej części formularza wniosku o dofinansowanie projektu wypełniana jest automatycznie na podstawie informacji o naborze wprowadzonych do systemu przez IOK.

Pole **Wnioskodawca** uzupełnia się automatycznie na podstawie wpisu wprowadzonego przez Wnioskodawcę w punkcie 1 pola **A.1 Dane Wnioskodawcy**.

Pole **Tytuł projektu** uzupełnia się automatycznie na podstawie wpisu wprowadzonego przez Wnioskodawcę w polu **C.1 Tytuł projektu**.

## A. Opis Wnioskodawcy

Informacje zawarte w tym polu służą identyfikacji Wnioskodawcy i powinny być zgodne z dokumentami rejestrowymi oraz ze stanem faktycznym.

### A.1 Dane Wnioskodawcy

#### 1. Nazwa Wnioskodawcy

Należy wpisać pełną nazwę Wnioskodawcy, zgodnie z wpisem do rejestru lub ewidencji właściwym dla formy organizacyjnej Wnioskodawcy.

**Dane w polu A.1 należy podawać w odniesieniu do podmiotu, który będzie stroną umowy o dofinansowanie projektu.**

W przypadku jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego nieposiadających osobowości prawnej (np. szkoła, przedszkole, ośrodek pomocy społecznej) w punkcie 1 Nazwa Wnioskodawcy należy wpisać zarówno nazwę właściwej jednostki samorządu terytorialnego (JST) posiadającej osobowość prawną (np. gminy), jak i nazwę jej jednostki organizacyjnej, w formacie: „**nazwa JST - nazwa jednostki organizacyjnej**”.

W dalszych punktach pola **A.1** należy wpisać odpowiednie dane dotyczące tej JST.

Natomiast w polu **A.3** należy podać dane teleadresowe jednostki organizacyjnej JST.

#### 2. Forma prawna (lista rozwijana)

Z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednią formę prawną Wnioskodawcy.

#### 3. Forma własności (lista rozwijana)

Z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednią formę własności Wnioskodawcy.

#### 4. Typ Wnioskodawcy (lista rozwijana)

Z listy rozwijanej należy wybrać odpowiedni typ Wnioskodawcy.

#### 5. NIP

Należy wpisać Numer Identyfikacji Podatkowej Wnioskodawcy w formacie 10-cyfrowym, nie stosując myślników, spacji i innych znaków pomiędzy cyframi.

#### 6. REGON

Należy wpisać numer REGON Wnioskodawcy, nie stosując myślników, spacji i innych znaków pomiędzy cyframi.

### A.2 Adres siedziby

#### 1. Kraj (lista rozwijana)

#### 2. Województwo (lista rozwijana)

#### 3. Powiat (lista rozwijana)

4. **Gmina** (lista rozwijana)
5. **Miejscowość**
6. **Kod pocztowy**
7. **Ulica**
8. **Numer budynku**
9. **Numer lokalu**
10. **Numer telefonu**
11. **Numer faksu**
12. **Poczta elektroniczna**

W powyższych wierszach należy wybrać lub wpisać poszczególne elementy adresu Wnioskodawcy właściwe dla siedziby Wnioskodawcy oraz numer telefonu, faksu i adres poczty elektronicznej Wnioskodawcy. W przypadku, gdy nie ma możliwości wypełnienia któregoś z punktów (np. adres nie zawiera numeru lokalu tylko numer budynku), należy wpisać: „Nie dotyczy” lub „□”.

### **A.3 Dane teled adresowe Wnioskodawcy do korespondencji (jeżeli inne niż dane podane w pkt. A.2)**

Pole **Jak wyżej** (pole do zaznaczenia)

Jeżeli dane teled adresowe do korespondencji z Wnioskodawcą są inne niż wskazane w polu **A.2**, należy wypełnić punkty 1-12, podając właściwe dane, w sposób analogiczny jak w polu **A.2**. Informacje zawarte w tym polu mają na celu wskazanie właściwych, skutecznych i szybkich kanałów komunikacji, które będą wykorzystywane do przekazywania oficjalnej korespondencji w sprawie projektu. Jeżeli adres do korespondencji jest spójny z adresem siedziby Wnioskodawcy, należy zaznaczyć pole do zaznaczenia **Jak wyżej**.

Pole A.3 jest szczególnie istotne w sytuacji, gdy realizatorem projektu jest podmiot inny niż Wnioskodawca (np. Wnioskodawcą jest gmina, ale projekt będzie realizowany przez szkołę). Zaleca się wówczas wskazywanie w tym polu danych teled adresowych realizatora, w celu usprawnienia korespondencji w sprawie wniosku.

### **A.4 Osoba do kontaktów w sprawie projektu**

1. **Imię i nazwisko**
2. **Telefon**
3. **E-mail**

Pole **Dodaj osobę**

Należy wpisać imię i nazwisko osoby do kontaktów roboczych, a także jej bezpośredni numer telefonu oraz adres e-mail. Musi to być osoba mająca możliwie pełną wiedzę na temat składanego wniosku o dofinansowanie projektu, odpowiedzialna za udzielanie IOK niezbędnych informacji dotyczących projektu na

etapie jego wyboru, realizacji i kontroli.

Szczególną uwagę należy zachować przy edycji adresu e-mail, gdyż na podany adres kierowana będzie korespondencja elektroniczna w Systemie e-RPO, tj. m.in. na ten adres wysyłane będą powiadomienia w systemie. Wnioskodawca powinien też pamiętać, aby wskazana skrzynka pocztowa była w pełni dostępna (np. odpowiednie ustawienia filtra anti-spam, regularne pobieranie korespondencji, aby skrzynka nie była przepełniona itp.).

**W jednym polu (wierszu) należy wprowadzić jeden adres e-mail.**

Wskazanie dodatkowej osoby jest możliwe poprzez pole **Dodaj osobę**.

#### **A.5 Osoba uprawniona do podejmowania decyzji wiążących w imieniu Wnioskodawcy**

##### **1. Imię i nazwisko**

##### **2. Stanowisko**

Pole **Dodaj osobę**

Należy wpisać imię i nazwisko oraz stanowisko w strukturze organizacyjnej Wnioskodawcy osoby uprawnionej do podejmowania decyzji wiążących w imieniu Wnioskodawcy (np. zgodnie z wpisem do rejestru lub ewidencji właściwych dla formy organizacyjnej Wnioskodawcy albo z aktualnym upoważnieniem lub pełnomocnictwem).

Jeżeli, zgodnie z dokumentami prawnymi określającymi funkcjonowanie Wnioskodawcy (np. statut, wpis do KRS, umowa spółki), do reprezentowania Wnioskodawcy konieczny jest podpis więcej niż jednej osoby, to wszystkie uprawnione osoby powinny być wskazane w polu **A.5**. Wskazanie dodatkowych osób jest możliwe poprzez pole **Dodaj osobę**.

W takim przypadku, oprócz stanowiska, należy także wskazać sposób reprezentacji (np. reprezentacja łączna, reprezentacja jednoosobowa itp.).

Jeżeli osoba podpisująca wniosek działa na podstawie pełnomocnictwa/upoważnienia, to osoba ta powinna zostać wskazana w polu **A.5** ze wskazaniem, że reprezentuje Wnioskodawcę na podstawie pełnomocnictwa/upoważnienia. **Jeżeli osoba podpisująca wniosek działa na podstawie pełnomocnictwa/upoważnienia, wówczas dokument ten powinien być załączony do składanego wniosku o dofinansowanie projektu.**

Upoważnienie/ pełnomocnictwo powinno zawierać wyszczególnienie wszystkich czynności, do których wykonywania osoba jest upoważniona np. złożenie wniosku i/lub podpisanie umowy o dofinansowanie, powinno zawierać także tytuł projektu, do którego odnoszą się ww. czynności.

**Wniosek powinna(y) opatrzyć kwalifikowanym podpisem (elektronicznym) osoba/y uprawniona/e wskazana/e w polu **A.5**.**

## B. Partnerzy projektu

### B.1 Partnerzy zaangażowani w realizację projektu

#### 1. Czy w realizację projektu będą zaangażowani Partnerzy?

Pole wyboru z opcjami **TAK** i **NIE**. Wybór opcji **TAK** uruchamia kolejne pola formularza, gdzie wprowadza się informacje nt. Partnera/Partnerów zaangażowanego/ych w realizację projektu.

#### 2. Liczba Partnerów

Odpowiednia liczba Partnerów wypełnia się automatycznie na podstawie informacji podanych w polu **B.2 Partner/Partnerzy**.

### B.2 Partner/Partnerzy

Pole **Dodaj Partnera**

Wprowadzenie danych Partnera jest możliwe poprzez pole **Dodaj Partnera**. Pojawia się wówczas okno dialogowe **Partner zaangażowany w realizację projektu**, gdzie wprowadza się podstawowe dane podmiotu partnerskiego.

#### 1. Nazwa Partnera

W punkcie 1 należy wpisać pełną nazwę Partnera, zgodnie z wpisem do rejestru lub ewidencji właściwym dla formy organizacyjnej Partnera.

#### 2. Nazwa skrócona Partnera

W punkcie 2 należy wpisać skróconą nazwę Partnera. Może to być skrót dotychczas oficjalnie stosowany lub utworzony na potrzeby wypełnienia formularza wniosku. Może to być również umowne określenie typu „P1” (zalecane). Skrócona nazwa jest niezbędna ze względu na konieczność przypisania w dalszych częściach formularza wniosku zadań i wydatków do podmiotu, który będzie za nie odpowiadał. Pole posiada limit – 5 znaków.

#### 3. Forma prawna (lista rozwijana)

Z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednią formę prawną Partnera.

#### 4. Kraj (lista rozwijana)

W przypadku, gdy Partnerem jest podmiot z zagranicy, należy w punkcie 4 wybrać z listy opcję Inny. W punkcie 4 pojawi się wówczas dodatkowe pole tekstowe, gdzie należy wpisać właściwą informację (nieaktywne i niewidoczne będą wówczas punkty 5–8).

#### 5. Województwo (lista rozwijana)

#### 6. Powiat (lista rozwijana)

#### 7. Gmina (lista rozwijana)

#### 8. Kod pocztowy



**9. Miejscowość**

**10. Ulica**

**11. Numer budynku**

**12. Numer lokalu**

**13. Numer telefonu**

**14. Numer faksu**

**15. Adres poczty elektronicznej**

W polach 5–15 należy wpisać poszczególne elementy adresu Partnera właściwe dla siedziby Partnera oraz numer telefonu, faksu i adres poczty elektronicznej Partnera. W przypadku, gdy nie ma możliwości wypełnienia któregoś z punktów (np. adres nie zawiera numeru lokalu tylko numer budynku), należy wpisać: „Nie dotyczy” lub „□”.

**16. NIP**

Należy wpisać Numer Identyfikacji Podatkowej Partnera w formacie 10-cyfrowym, nie stosując myślników, spacji i innych znaków pomiędzy cyframi.

**17. REGON**

Należy wpisać numer REGON Partnera, nie stosując myślników, spacji i innych znaków pomiędzy cyframi.

Pole **Anuluj** – zamyka okno dialogowe bez zapisywania danych.

Pole **Zapisz** – zamyka okno dialogowe po uprzednim zapisaniu wprowadzonych danych Partnera.


Wskazanie kolejnych podmiotów występujących w projekcie w roli Partnera jest możliwe poprzez pole **Dodaj Partnera**.

## C. Rodzaj projektu

### C.1 Tytuł projektu

Należy podać tytuł projektu, który nie może być tożsamy z nazwą RPO WM, nazwami Osi priorytetowych, Działań i Poddziałań RPO WM. Tytuł projektu powinien być sformułowany w sposób zwięzły i nawiązywać do typu projektu, realizowanych zadań i grupy docelowej, która zostanie objęta wsparciem (jeśli dotyczy).

### C.2 Typ projektu – przewidziany w SzOOP RPO WM (lista rozwijana)

W oknie dialogowym uruchamianym przyciskiem  („Edytuj”) po prawej stronie pola tekstowego z dostępnej listy rozwijanej należy wybrać właściwy typ projektu przewidziany w SzOOP, wskazany w Regulaminie konkursu. Wybrany typ projektu musi być spójny z założeniami merytorycznymi (celami, działaniami, adresatami wsparcia itp.) przedkładanego projektu. W przypadku projektów, które łączą w sobie dwa lub więcej typów, należy wskazać wszystkie te typy. Wybór jest ograniczony do typów projektów przypisanych do danego Działania/Poddziałania SzOOP możliwych do realizacji w ramach danego naboru.

Zgodność założeń przedkładanego projektu z zapisami SzOOP, w tym z przewidzianymi w nim typami projektów, będzie podlegać ocenie. Projekt, którego założenia nie będą się wpisywać w założenia SzOOP i typy projektów możliwe do realizacji w ramach danego naboru, zostanie odrzucony.

### C.3 Tryb wyboru

Pole wypełniane jest automatycznie na podstawie informacji o naborze wprowadzonych do systemu przez IOK.

### C.4 Krótki opis projektu

Pole tekstowe C.4 posiada dodatkowy limit – 2 000 znaków.

W polu C.4 Krótki opis projektu należy przedstawić krótki i przejrzysty opis przedkładanego projektu. Pozwoli on m.in. na szybkie zorientowanie się, czego dotyczy dany projekt, bez konieczności czytania całego wniosku o dofinansowanie projektu. Opis ten będzie eksportowany do krajowego systemu SL2014.

Ze względu na limit znaków Wnioskodawca powinien uwzględnić w opisie tylko najważniejsze elementy projektu, czyli:

- cel projektu,
- grupę docelową projektu,
- główne zadania, które będą realizowane w ramach projektu,

– główne rezultaty, które dzięki realizacji projektu zostaną osiągnięte.

Opis projektu zawarty w polu C.4 musi być spójny z informacjami przedstawionymi przez Wnioskodawcę w pozostałych częściach wniosku o dofinansowanie projektu.

#### C.5 Forma finansowania

Pole wypełniane jest automatycznie na podstawie informacji o naborze wprowadzonych do systemu przez IOK.

#### C.6 Działalność gospodarcza związana z projektem

Pole Nie dotyczy (pole do zaznaczenia)

##### C.6.1 Rodzaj działalności gospodarczej

W polu C.6.1 z listy rozwijanej należy wybrać dział gospodarki właściwy dla zakresu rzeczowego projektu.

##### C.6.2 PKD

Z listy rozwijanej dostępnej poprzez pole Dodaj PKD należy wybrać właściwy kod. W przypadku konieczności wprowadzenia więcej niż jednego kodu, operację należy powtórzyć.

Zgodnie z art. 3. ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2018 r. poz. 646 z późn. zm.) działalnością gospodarczą jest zorganizowana działalność zarobkowa, wykonywana we własnym imieniu i w sposób ciągły.

W projektach konkursowych nie jest możliwy wybór opcji „Nie dotyczy”.

#### C.7 Typ obszaru realizacji projektu (lista rozwijana)

Z listy rozwijanej należy wybrać typ obszaru realizacji projektu właściwy dla miejsca/miejsc realizacji projektu wskazanego/ych w polu C.8.

#### C.8 Miejsce realizacji projektu

Pole Dodaj miejsce realizacji

Okno dialogowe Miejsce realizacji projektu

- województwo (lista rozwijana),
- powiat (lista rozwijana),
- gmina (lista rozwijana).

Określenie miejsca realizacji projektu jest możliwe poprzez pole Dodaj miejsce realizacji. Po kliknięciu na pole pojawia się okno dialogowe Miejsce realizacji projektu, gdzie w poszczególnych wierszach należy podać właściwe informacje.

Miejsce realizacji projektu (czyli miejsce, gdzie będzie świadczone wsparcie) należy określić z dokładnością do konkretnej gminy/powiatu (poprzez wybór z kolejnych list rozwijanych). W przypadku projektów realizowanych na terenie kilku gmin/powiatów należy wskazać wszystkie te gminy/powiaty. W sytuacji, gdy obszar realizacji projektu obejmuje obszar całego województwa lub całego powiatu, wskazywanie

odpowiednio poszczególnych powiatów wchodzących w skład województwa czy gmin wchodzących w skład powiatu nie jest konieczne.

Co do zasady, projekty współfinansowane ze środków EFS w ramach RPO WM mogą być realizowane jedynie na terenie województwa małopolskiego.

Pole **Anuluj** – zamyka okno dialogowe bez zapisywania danych.

Pole **Zapisz** – zamyka okno dialogowe po uprzednim zapisaniu wprowadzonych danych.

### **C.9 Projekt grantowy**

Pole **Projekt grantowy** (pole do zaznaczenia)

W przypadku przedkładania projektu grantowego należy oznaczyć pole do zaznaczenia.

## D. Opis projektu

### D.1 Opis projektu

#### D.1.1 Okres realizacji projektu

**Planowany termin rozpoczęcia realizacji projektu** (kalendarz)

**Planowany termin zakończenia realizacji projektu** (kalendarz)

Za pomocą dostępnych kalendarzy należy wskazać daty graniczne okresu realizacji projektu. Co do zasady planowany termin rozpoczęcia realizacji projektu nie może być wcześniejszy niż 1 stycznia 2014 r., a planowany termin zakończenia realizacji projektu późniejszy niż 31 grudnia 2023 r. Jeżeli jednak w Regulaminie konkursu zawarte zostaną dodatkowe ograniczenia, są one wiążące.

Końcowa data realizacji projektu nie musi uwzględniać czasu na złożenie końcowego wniosku o płatność i finalne rozliczenie projektu, w tym dokonywanie ostatecznych płatności związanych z realizacją projektu. Możliwe jest bowiem ponoszenie wydatków do 30 dni kalendarzowych po okresie realizacji projektu, pod warunkiem, że wydatki te odnoszą się do tego okresu, zostaną poniesione do 31 grudnia 2023 r. oraz zostaną uwzględnione we wniosku o płatność końcową. W przypadku, gdy projekt byłby realizowany do 31 grudnia 2023 r. wszystkie wydatki muszą być poniesione do tego dnia. Wniosek o płatność końcową składany jest zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, po zakończeniu okresu realizacji projektu.

Wypełnienie okresu realizacji projektu jest warunkiem niezbędnym do dalszej edycji formularza wniosku. Na podstawie dat wpisanych jako okres realizacji projektu, automatycznie uzupełniane są daty w dalszych częściach wniosku, np. w budżecie i harmonogramie realizacji projektu.

#### D.1.2 Opis grup docelowych

Pole **D.1.2** jest polem opisowym, w którym należy zawrzeć możliwie jak najbardziej szczegółowe informacje nt. odbiorców planowanego przedsięwzięcia projektowego. **Na podstawie opisu zawartego przez Wnioskodawcę w tym polu oceniana jest m.in. adekwatność doboru grupy w kontekście celu głównego projektu, jakość analizy sytuacji problemowej grupy docelowej, właściwy dobór i charakterystyka istotnych cech grupy docelowej oraz sposób rekrutacji uczestników/uczestniczek projektu.**

Uczestników/uczestniczki projektu należy określać zgodnie z definicją uczestnika zawartą w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego programów operacyjnych na lata 2014-2020 (tzn. uczestnicy projektu to osoby i podmioty otrzymujące bezpośrednie wsparcie w ramach projektu).

Na podstawie analizy danych ogólnodostępnych oraz ewentualnie danych własnych, jakie posiada Wnioskodawca, w polu D.1.2 należy przedstawić diagnozę i analizę

sytuacji problemowej. Stanowią one istotną część opisu grupy docelowej. Informacje należy podawać wraz ze źródłem danych, pamiętając o konieczności zapewnienia ich aktualności i miarodajności. Przywoływane dane mogą zatem pochodzić z okresu ostatnich trzech lat w stosunku do roku, w którym składany jest wniosek o dofinansowanie projektu. Jeżeli np. wniosek składany jest w roku 2019, dane analityczne nie mogą być starsze niż z roku 2016, chyba, że nowsze dane nie są dostępne i informacja na ten temat znajdzie się we wniosku.

Należy szczegółowo opisać, jakie są problemy, potrzeby i oczekiwania uczestników/uczestniczek (m.in. w kontekście wsparcia, które ma być udzielane w ramach projektu) oraz bariery, na które napotykają uczestnicy/uczestniczki projektu.

Przy opisie barier należy brać również pod uwagę bariery uczestnictwa, czyli czynniki, które zniechęcają do wzięcia udziału w projekcie lub uniemożliwiają udział w projekcie. Dla przykładu, jeżeli wsparcie w ramach projektu ma być organizowane w mieście wojewódzkim, a miejsce zamieszkania uczestników/uczestniczek projektu będzie poza tym miastem, to barierą uczestnictwa w projekcie mogą być trudności z dojazdem. Zawarcie tego typu informacji we wniosku o dofinansowanie projektu implikuje konieczność zajęcia się właśnie tymi osobami, dla których wymienione wcześniej bariery stanowią realne zagrożenie w życiu społecznym i zawodowym, i powinno mieć odzwierciedlenie również w kryteriach rekrutacji. W sposób szczególny Wnioskodawca powinien zwrócić uwagę na bariery, na które napotykają kobiety i mężczyźni (patrz Instrukcja do standardu minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn).

Przy opisie barier należy uwzględniać także bariery utrudniające lub uniemożliwiające udział w projekcie osobom z niepełnosprawnościami. Są to w szczególności wszelkie bariery wynikające z braku świadomości nt. potrzeb osób z różnymi stopniami i rodzajami niepełnosprawności (inne potrzeby mają osoby z niepełnosprawnością ruchową, inne osoby niewidome czy niesłyszące, a jeszcze inne osoby z niepełnosprawnością intelektualną), a także z braku dostępności w szczególności transportu, przestrzeni publicznej i budynków (np. brak podjazdów, wind, sygnalizacji dźwiękowej dla osób niewidzących itp.), materiałów dydaktycznych, zasobów cyfrowych (np. strony internetowe i usługi internetowe niedostosowane do potrzeb osób niewidzących i niedowidzących), niektórych środków masowego przekazu dla konkretnych grup osób z niepełnosprawnościami.

Należy opisać, kogo Wnioskodawca obejmie wsparciem w ramach projektu. Osoby, które zostaną objęte wsparciem należy opisać z punktu widzenia cech istotnych dla zadań przewidzianych do realizacji w ramach projektu, takich jak np. wiek, status zawodowy, wykształcenie, płeć, niepełnosprawność. W przypadku, gdy dana cecha osób, do których skierowane będzie wsparcie, nie ma znaczenia w kontekście planowanego projektu, Wnioskodawca nie musi jej uwzględniać w opisie.

Przedstawiony przez Wnioskodawcę opis powinien świadczyć o znajomości grupy docelowej projektu i możliwości jej efektywnego wsparcia poprzez zadania

zaplanowane w ramach projektu, a tym samym – możliwości realizacji celu głównego projektu.

W polu **D.1.2** należy też uzasadnić wybór konkretnej grupy docelowej spośród potencjalnych grup wskazanych w SzOOP, uwzględniając specyfikę wybranej grupy oraz cel główny projektu określony w polu **E.2**. Grupa docelowa powinna być opisana w sposób pozwalający osobie oceniającej wniosek jednoznacznie stwierdzić, czy projekt jest skierowany do grupy kwalifikującej się do otrzymania wsparcia zgodnie z zapisami zawartymi w SzOOP, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz szczegółowymi kryteriami wyboru projektów (jeśli kryteria w tym zakresie zostały określone). Informacje na temat osób/podmiotów planowanych do objęcia wsparciem nie mogą ograniczać się wyłącznie do wskazania grup odbiorców przewidzianych w SzOOP, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz szczegółowych kryteriach wyboru projektów (jeśli kryteria w tym zakresie zostały określone) – powinny być znacznie bardziej szczegółowe.

**Powyższy wymóg weryfikowany jest na podstawie oświadczenia uczestnika projektu. Kwalifikowalność uczestników należy zbadać i potwierdzić w momencie przystąpienia danego uczestnika do projektu. Beneficjent zobowiązany jest na etapie rekrutacji odpowiednio poinformować potencjalnych uczestników projektu o ww. ograniczeniach i w umowie z uczestnikiem zawrzeć postanowienia w tym zakresie.**

Należy opisać, w jaki sposób zostanie przeprowadzona rekrutacja uczestników/uczestniczek projektu.

Sposób rekrutacji należy opisać, uwzględniając planowane działania informacyjno-promocyjne, procedurę rekrutacyjną, ewentualny dodatkowy nabór, katalog dostępnych i przejrzystych kryteriów rekrutacji i preferencji uczestników/uczestniczek projektu. Należy także uwzględnić informacje nt. sposobu, w jaki w ramach rekrutacji zostanie uwzględniona zasada równych szans i niedyskryminacji (w tym zasada dostępności dla osób z niepełnosprawnościami), a także zasada równości szans kobiet i mężczyzn (patrz Instrukcja do standardu minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn).

Opis przebiegu rekrutacji powinien być szczegółowy i obejmować wskazanie i uzasadnienie wybranych kryteriów oraz technik i metod rekrutacji, dopasowanych do odbiorców oraz charakteru projektu. Kryteria rekrutacji powinny być mierzalne (np. poprzez zastosowanie odpowiednich wag punktowych za spełnienie przez uczestników/uczestniczki określonych warunków). Szczegółowość opisu przebiegu rekrutacji będzie oceniana pod kątem wskazania np. czasu i miejsca rekrutacji, dokumentów, które będą wymagane na etapie rekrutacji od potencjalnych uczestników/uczestniczek projektu, zasad tworzenia list rezerwowych potencjalnych

uczestników/uczestniczek oraz osoby odpowiedzialnej za przeprowadzenie procesu rekrutacji z ramienia Wnioskodawcy.

Założenia rekrutacji uczestników/uczestniczek muszą być logicznie powiązane ze zdiagnozowanymi i opisanymi problemami, potrzebami, oczekiwaniami i barierami występującymi po stronie uczestników/uczestniczek. Dlatego też po wskazaniu określonych potrzeb, oczekiwań i barier uczestników/uczestniczek, przy opisywaniu kryteriów rekrutacji Wnioskodawca nie może podawać np. kolejności zgłoszeń do projektu jako jedyne go bądź kluczowego czynnika decydującego o przyjęciu danej osoby do projektu. W takim przypadku Wnioskodawca powinien wskazać inne kryteria rekrutacji wraz z przyporządkowaniem im kolejności, wg której dobierani będą uczestnicy/uczestniczki projektu. Opis kryteriów rekrutacji powinien uwzględniać liczbę osób z poszczególnych grup docelowych, które mają zostać zrekrutowane i objęte wsparciem w ramach projektu.

Sposób rekrutacji zależy od wielu czynników, m.in. profilu grupy docelowej i musi być dostosowany do jej potrzeb i możliwości. Przykładowo: spotkania rekrutacyjne dla osób pracujących powinny być organizowane poza godzinami ich pracy, a przyjmowanie zgłoszeń do projektu wyłącznie za pośrednictwem Internetu może być sposobem nietrafionym w przypadku wsparcia dla długotrwale bezrobotnych osób z terenów wiejskich, dla których dostęp do sieci internetowej może być ograniczony. Kryteria rekrutacji należy określać w sposób pozwalający na dokonanie przejrzystego naboru uczestników/uczestniczek projektu. W kryteriach naboru należy uwzględnić wykształcenie i posiadaną przez uczestników/uczestniczki wiedzę i umiejętności umożliwiające pełne skorzystanie ze wsparcia projektowego, np. rozpoczęcie szkolenia na danym poziomie zaawansowania, czy też minimalne wymagania, które muszą zostać spełnione do wykonywania określonego zawodu.

Należy także wskazać, na podstawie jakich dokumentów źródłowych będą kwalifikowani uczestnicy/uczestniczki do projektu (co będzie potwierdzało spełnienie przez nich kryteriów rekrutacji).

W przypadku projektu skierowanego do osób niezbędne jest opisanie we wniosku sposobu prowadzenia rekrutacji uwzględniającej możliwość dotarcia z informacją o projekcie i oferowanym w nim wsparciu do osób z różnymi rodzajami niepełnosprawności. Należy opisać, w jaki sposób środki przekazu planowane do zastosowania przy rekrutacji zostaną w pełni wykorzystane, tak aby zapewnić dostęp do rekrutacji, a tym samym do projektu i oferowanego w nim wsparcia dla osób z niepełnosprawnościami. Należy mieć na uwadze to, że zgodnie z treścią Wytocznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020, co do zasady, **wszystkie produkty projektów** (usługi, infrastruktura, towary, produkty) realizowanych ze środków EFS, EFRR i FS **są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami.**



Oznacza to, że muszą być zgodne z **konceptcją uniwersalnego projektowania**, opartego na ośmiu regułach:

1. Użyteczność dla osób o różnej sprawności,
2. Elastyczność w użytkowaniu,
3. Proste i intuicyjne użytkowanie,
4. Czytelna informacja,
5. Tolerancja na błędy,
6. Wygodne użytkowanie bez wysiłku,
7. Wielkość i przestrzeń odpowiednie dla dostępu i użytkowania,
8. Percepcja równości.

W polu tym należy również opisać, jakie działania Wnioskodawca będzie podejmował w sytuacji pojawienia się trudności w rekrutacji założonej liczby uczestników/uczestniczek projektu, o ile nie zostaną one opisane w polu **J** dotyczącym ryzyka.

Należy także wskazać wiarygodne źródła danych o skali zainteresowania planowanym wsparciem projektowym i opisać, w jaki sposób zostało ono określone wśród potencjalnych uczestników/uczestniczek. Informacje te są niezbędne do oceny realności przyjętych założeń). Innymi słowy - należy udowodnić, że istnieje faktyczne zapotrzebowanie na oferowane wsparcie.

#### **D.1.3 Liczba uczestników projektu**

- indywidualnych,
- instytucjonalnych.

Należy uzupełnić pola liczbowe, podając przewidywaną liczbę osób objętych wsparciem w ramach projektu (jeżeli dotyczy) oraz przewidywaną liczbę podmiotów objętych wsparciem (jeżeli dotyczy). Jeżeli nie przewiduje się udziału danej kategorii, należy wpisać „0” (zero).

#### D.1.4 Zadania realizowane w projekcie

Pole **Dodaj zadanie**

Utworzenie zadania dokonuje się poprzez pole **+ Dodaj zadanie**.

Część tabelaryczna w polu **D.1.4** uzupełniana jest informacjami wpisywanymi przez Wnioskodawcę w następującej kolejności:

##### **Zadanie**

W kolumnie tej należy wpisać nazwę zadania. Nazwa ta powinna być zwięzła i jednoznacznie określać charakter planowanego zadania. Wprowadzone nazwy zadań automatycznie uwzględniane są w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu**.

##### **Opis zadania**

Na podstawie zapisów zawartych w polu oceniany będzie sposób osiągnięcia celu projektu. Wnioskodawca przedstawia, jakie zadania będą realizowane, aby osiągnąć założone wcześniej rezultaty. Należy zatem wykazać logiczny związek zidentyfikowanych problemów grupy docelowej oraz wynikającego z nich celu projektu i zadań, których wykonanie powinno doprowadzić do realizacji celu i zniwelowania problemu. **Ocena projektu uwzględniac będzie m.in.: trafność doboru form wsparcia i planowanych zadań w odniesieniu do celu projektu i zidentyfikowanych problemów, specyficznych potrzeb grupy docelowej, obszaru, na jakim będzie realizowany projekt oraz innych warunków i ograniczeń, w tym także spójność i logikę zaplanowanej sekwencji zadań (harmonogram realizacji projektu).**

W kolumnie tej należy przedstawić wyczerpujące informacje nt. planowanego zadania z uwzględnieniem takich kwestii, jak: rodzaj i charakter wsparcia w ramach danego zadania, liczba uczestników/uczestniczek, wskazanie podmiotu realizującego dane zadanie (lub jego części), terminy i osoby odpowiedzialne za realizację działań, założenia organizacyjne danego rodzaju wsparcia. Opis zadań powinien w czytelny sposób obrazować, jaka jest tzw. „ścieżka udziału w projekcie” ostatecznego odbiorcy wsparcia. Zadania powinny być przedstawione w sposób chronologiczny.

Dla przykładu, w przypadku szkolenia konieczne jest podanie najważniejszych informacji dotyczących sposobu jego organizacji, tj. miejsce prowadzenia zajęć, liczba edycji, warunki rozpoczęcia, planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia, planowany harmonogram szkolenia (w tym liczba godzin szkoleniowych), zaangażowana kadra, ramowy opis programu szkolenia, materiały szkoleniowe, jakie zostaną przekazane uczestnikom/ uczestniczkom, warunki ukończenia szkolenia, certyfikaty itp.

Informacje te pozwolą na ocenę merytoryczną planowanego wsparcia w odniesieniu do standardów realizacji tego rodzaju przedsięwzięć, ich zakresu oraz do potrzeb, barier i problemów uczestników/uczestniczek projektu, a także ocenę

kwalifikowalności budżetu projektu. Planowane zadania powinny być efektywne (tj. zakładać możliwie najkorzystniejsze efekty realizacji przy określonych nakładach finansowych) i racjonalnie zaplanowane w czasie, tak aby nie podnosić kosztów stałych projektu (np. poprzez jego nieuzasadnione wydłużenie).

Zawarte w polu zapisy powinny uwzględniać także opis działań prowadzonych na rzecz wyrównywania szans kobiet i mężczyzn (patrz Instrukcja do standardu minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn) oraz opis, w jaki sposób projekt realizuje zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. W szczególności należy opisać mechanizmy zapewnienia dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, jakie będą wykorzystywane w projekcie, np. zastosowanie mechanizmu racjonalnych usprawnień, zapewnienie dostępności produktów projektu, uniwersalnego projektowania, konsultowanie projektów rozwiązań/modeli ze środowiskiem osób z niepełnosprawnościami itp.

Wnioskodawca w celu zapewnienia osobom z niepełnosprawnościami na równi z osobami pełnosprawnymi możliwości skorzystania z udziału w projektach, jak i z efektów ich realizacji zobowiązany jest do stosowania Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020, które stanowią załącznik nr 2 do Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Standardy są obligatoryjne, z wyjątkiem informacji wskazanych w ramach jako „dobre praktyki”. Te są fakultatywne i rekomendowane jako działania dodatkowe, pożądane.

Opracowane standardy (szkoleniowy, edukacyjny, informacyjno-promocyjny, cyfrowy, architektoniczny oraz transportowy ) ustanawiają minimalne wymogi wsparcia i stanowią zestaw jakościowych i technicznych wymagań w stosunku do wsparcia finansowanego ze środków funduszy polityki spójności.

W bieżącym okresie programowania w projektach nie można planować zadania np. „Zarządzanie projektem”, czy też „Promocja projektu”, gdyż tego rodzaju koszty stanowią koszty pośrednie.

W przypadku projektów realizowanych z zastosowaniem uproszczonych metod rozliczania wydatków należy wskazać, które zadania/koszty w ramach projektu zostaną objęte jaką kwotą ryczałtową lub stawką jednostkową.

W przypadku projektów partnerskich należy wskazać zadania (lub ich części), za realizację których odpowiedzialny będzie Partner.

Regulamin konkursu nie przewiduje możliwości realizacji projektów poza obszarem województwa małopolskiego. W przypadku projektu złożonego w ramach konkursu, w którym dopuszczona jest realizacja działań poza obszarem województwa małopolskiego (którego miejsce realizacji wykracza poza województwo małopolskie),

przy opisie zadania, którego to dotyczy, należy szczegółowo uzasadnić konieczność realizacji tego zadania (lub jego części) poza województwem małopolskim.

W polu tym należy odnieść się także do kwestii zachowania **trwałości efektów projektu**.

#### **Nazwa kosztu**

W polu tym należy przedstawić kompletną listę kosztów, które związane są z realizacją danego zadania. Poszczególne pozycje są automatycznie numerowane i przenoszone do **Harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu**. W ten sposób tworzony jest szczegółowy budżet projektu. Pozycje kosztowe w ramach zadania dodaje się poprzez pole „+”, natomiast kwoty i dane ilościowe uszczegóławiające te pozycje uzupełniane są w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu**.

Należy pamiętać o tym, że budżet projektu współfinansowanego ze środków EFS jest **budżetem zadaniowym**, co oznacza konieczność przedstawienia kosztów kwalifikowalnych w ramach kosztów bezpośrednich projektu w podziale na **zadania merytoryczne**. Przykładowo, zadaniem merytorycznym w projekcie EFS mogą być: realizacja szkoleń, zajęć dla uczniów, studia podyplomowe, staże, zatrudnienie subsydiowane. Zadania merytorycznego nie stanowią natomiast pojedyncze wydatki, np. usługa cateringowa, hotelowa, trenerska.

#### **Zgodność z polityką zrównoważonego rozwoju – ochrona i poprawa jakości stanu środowiska.**

Zgodnie z zapisami art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. „Cele EFSI (wszystkich Funduszy objętych Rozporządzeniem) są osiąganym w sposób zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz unijnym wspieraniem celu zachowania, ochrony i poprawy jakości środowiska naturalnego, zgodnie z art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE, z uwzględnieniem zasady „zanieczyszczający płaci”. Państwa członkowskie i Komisja zapewniają, aby wymogi ochrony środowiska, efektywnego gospodarowania zasobami, dostosowanie do zmian klimatu i łagodzenie jej skutków, różnorodność biologiczna, odporność na klęski żywiołowe oraz zapobieganie ryzyku i zarządzanie ryzykiem były promowane podczas przygotowywania i wdrażania umów partnerstwa i programów”.

Biorąc pod uwagę powyższe zapisy Wnioskodawca każdorazowo zobowiązany jest do wykazania zgodności z powyższymi zasadami. Oznacza to, że **Wnioskodawca winien wykazać co najmniej neutralny wpływ projektu w zakresie polityki zrównoważonego rozwoju – ochrona i poprawa jakości stanu środowiska**.

Należy zadeklarować jedną z dwóch możliwości:

- projekt jest przyjazny dla środowiska – wpływ pozytywny,
- projekt jest obojętny dla środowiska – wpływ neutralny.

W części **D.2** wniosku należy przedstawić uzasadnienie potwierdzające wybraną opcję.

W przypadku gdy Wnioskodawca zakłada pozytywny wpływ projektu na powyższą politykę, powinien przedstawić szczegółowe informacje potwierdzające tę deklarację.

Uzupełnienie opisu zadań przedstawionego w polu **D.** wniosku stanowi pole **L. Harmonogram realizacji projektu**, prezentujący planowany przebieg projektu w czasie.

#### **D.1.5 Sposób zarządzania projektem**

W polu **D.1.5** należy opisać, jak będzie wyglądała struktura zarządzania projektem, z uwzględnieniem roli Partnerów i innych podmiotów zaangażowanych w realizację projektu (wykonawców usług, dostawców towarów itp.) i sposobu ich wyboru.

Przy opisie sposobu zarządzania projektem należy mieć na względzie m.in. następujące kwestie, uwzględniane w ocenie projektu:

- sposób zarządzania powinien być zaplanowany w sposób spójny i kompletny, tj. powinien uwzględniać wszystkie niezbędne elementy procesu zarządzania,
- sposób zarządzania powinien być adekwatny do zakresu i charakteru projektu oraz powinien zapewniać jego sprawną, efektywną i terminową realizację,
- należy wskazać, jaka kadra będzie zaangażowana w realizację projektu, jaki będzie zakres zadań i wymiar zaangażowania poszczególnych członków zespołu zarządzającego, a także ich wzajemne powiązania (podległość, nadrzędność),
- należy wskazać sposób podejmowania decyzji w zespole zarządzającym, tak aby możliwa była ocena szybkości i sprawności procesu decyzyjnego,
- w opisie sposobu zarządzania należy uwzględnić aspekt zarządzania projektem w świetle struktury zarządzania Wnioskodawcy, tj. np. czy na potrzeby i czas realizacji projektu w strukturze organizacyjnej Wnioskodawcy utworzona zostanie dodatkowa jednostka organizacyjna, czy też zadania związane z realizacją projektu wykonywać będzie już istniejąca jednostka organizacyjna,
- sposób zarządzania powinien uwzględniać zasadę równości szans kobiet i mężczyzn (patrz Instrukcja do standardu minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn).

W przypadku projektu realizowanego w partnerstwie należy pamiętać o następujących warunkach i odpowiednie informacje zawrzeć w polu **D.1.5**:

- zgodnie z definicją zawartą w art. 33 ust. 1 Ustawy wdrożeniowej Partnerem jest podmiot wskazany w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu, realizujący wspólnie z Beneficjentem (i ewentualnie innymi Partnerami) projekt na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie i porozumieniu albo umowie partnerstwa i wnoszący do projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe,

- wybór Partnerów jest dokonywany przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- Partner nie podlega wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania,
- w przypadku podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.), inicjującego projekt partnerski, spełnione zostały wymogi dotyczące wyboru Partnerów spośród podmiotów innych niż wymienione w art. 3 ust. 1 tej ustawy, o których mowa w art. 33 ust. 2 i 3 Ustawy wdrożeniowej. Prawdziwość tej informacji jest potwierdzana oświadczeniem Wnioskodawcy zawartym w polu **K. Oświadczenia**.

Istotnym elementem opisu powinno być uzasadnienie roli Partnerów, tj. wskazanie, dlaczego projekt będzie realizowany w formule partnerstwa. Należy przy tym pamiętać, że głównym celem zawiązania partnerstwa w ramach projektu powinno być wzmocnienie efektu synergii i zwiększenie szans na sukces projektu.

W przypadku projektów partnerskich nie jest dopuszczalne wzajemne zlecenie przez Beneficjenta zakupu towarów lub usług Partnerowi i odwrotnie, a także zatrudnianie pracowników Partnera u Beneficjenta i odwrotnie.

Jeżeli w ramach projektu przewidziano **zlecenie usług**, w polu **D.1.5** należy opisać **co** będzie podlegało zleceniu. Zlecenie usługi oznacza powierzenie wykonawcom zewnętrznym, którzy nie są personelem projektu, realizacji działań merytorycznych przewidzianych w ramach danego projektu, np. zaangażowanie trenera na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Przy zleceniu realizacji części projektu należy pamiętać przede wszystkim o przestrzeganiu przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności (zastosowanie może mieć również ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie) – w zakresie, w jakim mają one zastosowanie do Wnioskodawcy lub jego Partnerów. Dodatkowo należy pamiętać, że faktyczną realizację usługi zleconej należy udokumentować zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

Szczególnym rodzajem zleconej usługi jest zlecenie zadania lub jego istotnej części. Za zlecenie zadania lub jego istotnej części należy rozumieć sytuację, gdy Wnioskodawca przekazuje wykonanie zadania/części zadania, w tym przeprowadzenie wszystkich niezbędnych czynności w ramach zadania, innemu podmiotowi, tzn. niejako „wyprowadza” to zadanie na zewnątrz, poza swoją instytucję. W takiej sytuacji Wnioskodawca wyłącza swoje własne bezpośrednio zaangażowanie w to zadanie/część zadania i finansowanie kosztów administracyjnych związanych z realizacją tej usługi. W polu M.1.1 należy uzasadnić zlecenie całości zadania/zadań lub ich istotnej części poprzez wskazanie, dlaczego

jest to niezbędne.

Jako zlecenia usługi nie należy traktować angażowania personelu projektu.

Osoba zaangażowana na podstawie umowy cywilnoprawnej jest wykonawcą, a nie personelem projektu.

We wniosku o dofinansowanie należy wskazać:

- formę zaangażowania i szacunkowy wymiar czasu pracy personelu projektu niezbędnego do realizacji zadań merytorycznych (etat/liczba godzin),
- planowany czas realizacji zadań merytorycznych przez wykonawcę (liczba godzin<sup>5</sup>),
- przewidywane rozliczenie wykonawcy na podstawie umowy o dzieło<sup>6</sup>.

Ze względu na subkryterium dot. konieczności prowadzenia w okresie realizacji projektu biura projektu na terenie województwa małopolskiego, w polu **K.1** należy wypełnić właściwe oświadczenie.

## D.2 Potencjał i doświadczenie Wnioskodawcy i Partnerów

Potencjał Wnioskodawcy wykazywany jest w kontekście zdolności do efektywnej realizacji projektu, jako opis zasobów, jakimi Wnioskodawca dysponuje i jakie angażuje w realizację projektu oraz jego doświadczenia w realizacji przedsięwzięć podobnych do zaplanowanych w projekcie. W przypadku projektów partnerskich w polu tym należy uwzględnić informacje nt. potencjału i doświadczenia wszystkich podmiotów tworzących partnerstwo.

Prezentując potencjał Wnioskodawcy i Partnera, należy odnieść się do potencjału kadrowego, finansowego i technicznego.

W ramach prezentacji **potencjału kadrowego** należy opisać zasoby kadrowe, które posiadają Wnioskodawca i Partner (jeśli dotyczy) i sposób ich wykorzystania w ramach projektu, tj. kluczowe osoby, które zostaną zaangażowane do realizacji projektu oraz ich planowane funkcje w projekcie. Istotne jest przeanalizowanie, czy posiadany już potencjał kadrowy będzie mógł być wykorzystywany do realizacji przedkładanego projektu. Należy wskazać tylko obecnie posiadany potencjał kadrowy, a więc w szczególności osoby na stałe współpracujące i planowane do oddelegowania do projektu wraz z opisem ich doświadczenia i określeniem planowanej funkcji w projekcie. Dotyczy to zwłaszcza osób zatrudnionych na umowę o pracę oraz trwale współpracujących, a nie tych, które dopiero miałyby być zaangażowane, gdyż w ich przypadku może obowiązywać konkurencyjna procedura wyboru (zasada konkurencyjności lub PZP). Dla każdej z osób angażowanych do

<sup>5</sup> Nie dotyczy umów, w wyniku których następuje wykonanie oznaczonego dzieła.

<sup>6</sup> Umowa o dzieło musi spełniać wymogi określone w art. 627 Kodeksu cywilnego, przy czym umowa o dzieło nie może dotyczyć zadań wykonywanych w sposób ciągły.

realizacji projektu należy wskazać zakres zadań, jakie będzie wykonywać w kontekście posiadanej wiedzy i umiejętności (przy czym, o ile dana osoba wykonywać będzie zadania związane z zarządzaniem projektem – szczegółowy opis jej zadań i doświadczenia przedstawia się w polu D.1.5).

Posiadany potencjał kadrowy może być wykazany jako wkład własny w projekcie, o ile jest zgodny z warunkami kwalifikowania wydatków określonymi w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. W takiej sytuacji należy dokonać wyceny posiadanych i angażowanych w projekcie zasobów kadrowych, a określoną w ten sposób kwotę wykazać w budżecie projektu jako wkład własny.

We wniosku należy również wykazać posiadanie odpowiedniego **potencjału finansowego**. Należy opisać, jakie zasoby finansowe wniosą do projektu Wnioskodawca i Partnerzy (o ile dotyczy). Istotne jest to, aby Wnioskodawca już na etapie przygotowania wniosku o dofinansowanie projektu przeanalizował, czy posiadany potencjał finansowy będzie mógł być wykorzystywany do realizacji projektu. Wnioskodawca ma możliwość wykazania środków finansowych zarówno będących w dyspozycji Wnioskodawcy (i Partnerów) oraz takich, które potrafi zmobilizować w społeczności lokalnej w związku z planowaną realizacją projektu. Oznacza to, że poza własnymi środkami finansowymi Wnioskodawcy/Partnerów równie istotne jest wykazanie środków finansowych podmiotów zewnętrznych (niebędących Partnerem w projekcie), a udostępniających własny potencjał finansowy do realizacji projektu.

Możliwość zapewnienia płynnej obsługi finansowej projektu weryfikowana jest w oparciu o formalne kryterium wyboru projektów obowiązujące w ramach RPO WM: Wnioskodawca i Partnerzy (o ile budżet projektu uwzględnia wydatki Partnera) posiadają łącznie roczny obrót równy lub wyższy od rocznych wydatków w projekcie. W przypadku, gdy projekt trwa dłużej niż jeden rok kalendarzowy (12 miesięcy) należy wartość obrotu odnieść do roku realizacji projektu, w którym wartość planowanych wydatków jest najwyższa. W polu K.1 należy wypełnić właściwe w tym zakresie oświadczenie.

Weryfikacja potencjału finansowego musi zostać dokonana w kontekście planowanych rocznych wydatków w projekcie (zgodnie z budżetem projektu). Polega ona na porównaniu rocznego poziomu wydatków z rocznymi obrotami Wnioskodawcy (strony umowy o dofinansowanie projektu) albo – w przypadku projektów partnerskich – z rocznymi łącznymi obrotami Wnioskodawcy i Partnerów (o ile budżet projektu uwzględnia wydatki Partnera) za ostatni zamknięty rok obrotowy. W przypadku, gdy projekt trwa dłużej niż jeden rok kalendarzowy (12 miesięcy) wartość obrotów należy odnieść do tego roku realizacji projektu, w którym wartość planowanych wydatków jest najwyższa. W sytuacji, gdy podmiot ubiegający się o dofinansowanie (lub jego Partner) funkcjonuje krócej niż rok, jako obrót powinien wskazać wartość właściwą dla typu podmiotu (jedną z opisanych poniżej) odnoszącą



się do okresu liczonego od rozpoczęcia przez niego działalności do momentu zamknięcia roku obrotowego, w którym działalność rozpoczął. Oznacza to, że nie można pominąć obrotu podmiotu, który, mimo że funkcjonuje krócej niż rok, wykazał dane za zamknięty rok obrotowy i którego wydatki ujęto w budżecie. Nie jest bowiem konieczne, aby okres, którego dane te dotyczą trwał pełnych 12 miesięcy. Istotne jest natomiast, aby kończył się on w momencie zamknięcia roku obrotowego. Ponadto, nie jest możliwe stosowanie proporcji – tzn. w przypadku, gdy Wnioskodawca wykazuje obrót za okres krótszy niż rok, należy go odnieść zawsze do pełnej wartości wydatków w roku, gdy są one najwyższe. Analogicznie należy postąpić w sytuacji, w której najwyższa wartość wydatków pojawia się w roku, w którym projekt realizowany jest krócej niż 12 miesięcy. W tym przypadku do wartości wydatków odnosi się wykazany przez uprawnione do tego podmioty (tzn. te, których wydatki ujęto w budżecie) obrót w pełnej wysokości.

Za obrót należy przyjąć sumę przychodów uzyskanych przez dany 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) osiągniętych w poprzednim roku przez danego Wnioskodawcę/Partnera. W przypadku jednostek sektora finansów publicznych należy podać wartość wydatków poniesionych w poprzednim roku przez danego Wnioskodawcę/Partnera. W przypadku podmiotów realizujących projekty, w których udzielane jest/było wsparcie zwrotne w postaci pożyczek lub poręczeń, jako obrót należy rozumieć kwotę kapitału pożyczkowego i poręczeniowego, jakim dysponowali Wnioskodawca/Partnerzy (o ile dotyczy) w poprzednim zamkniętym roku obrotowym.

Informacja nt. podmiotów ponoszących wydatki powinna znaleźć się w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu**, pełniącym rolę szczegółowego budżetu projektu.

W polu **D.2** należy także opisać **potencjał techniczny** oraz wskazać sposób jego wykorzystania w ramach projektu.

Należy opisać, jakie posiadane przez Wnioskodawcę zaplecze techniczne (w tym sprzęt i lokale użytkowe, o ile istnieje konieczność ich wykorzystywania w ramach projektu) zaangażowane będzie w realizację projektu. Nie dotyczy to potencjału technicznego, jakiego Wnioskodawca nie posiada, a dopiero planuje zakupić ze środków projektu, ani zasobów, które nie będą wykorzystywane do realizacji projektu. Istotne jest to, aby Wnioskodawca już na etapie przygotowania wniosku o dofinansowanie projektu przeanalizował, czy posiadany przez niego sprzęt i inne zaplecze techniczne będzie mogło być wykorzystywane do realizacji przedkładanego projektu.

Posiadany potencjał techniczny może być wykazany jako wkład własny w projekcie, o ile jest zgodny z warunkami kwalifikowania wydatków określonymi w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. W takiej sytuacji Wnioskodawca dokonuje rzetelnej wyceny (w oparciu o stawki rynkowe) posiadanych i angażowanych w projekcie zasobów technicznych, a określoną w ten sposób kwotę wykazuje w budżecie projektu jako rzeczowy wkład własny.

Jeżeli do realizacji przedsięwzięcia zaangażowani będą Partnerzy, należy także wykazać, jakie zasoby techniczne zostaną wniesione przez poszczególnych Partnerów (o ile Partnerzy wnoszą je do projektu).

Na podstawie opisu zawartego w polu **D.2** wniosku sprawdzana będzie także wiarygodność Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy), w tym przede wszystkim możliwość skutecznej realizacji projektu, której najważniejszą rękojmią jest **doświadczenie** odpowiadające specyfice danego projektu. Wnioskodawca powinien zatem wykazać doświadczenie swoje i Partnerów (jeśli dotyczy) w realizacji różnego rodzaju przedsięwzięć, nie tylko realizowanych przy udziale środków funduszy strukturalnych, w okresie ostatnich trzech lat w stosunku do roku, w którym składany jest wniosek o dofinansowanie projektu. Dotyczy to również przedsięwzięć aktualnie realizowanych i zrealizowanych, w których Wnioskodawca i Partnerzy (jeśli dotyczy) uczestniczą lub uczestniczyli jako Partnerzy. W opisie należy uwzględnić przede wszystkim przedsięwzięcia ściśle związane z zakresem projektu planowanego do realizacji:

- w obszarze (zakresie) tematycznym, w którym udzielane będzie wsparcie przewidziane w ramach projektu,
- na rzecz grupy docelowej, do której kierowane będzie wsparcie przewidziane w ramach projektu,
- na określonym terenie, którego dotyczyć będzie realizacja projektu.

Istotnym elementem opisu potencjału i doświadczenia jest także opis **potencjału społecznego** Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy), tj. wcześniejszej aktywności Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy) w obszarze planowanej interwencji. Opis potencjału społecznego powinien dawać możliwość oceny zdolności społecznych Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy) do podjęcia i efektywnej realizacji określonego przedsięwzięcia. Zdolności społeczne powinny być opisywane w kontekście szeroko rozumianego kapitału społecznego Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy) wyrażonego poprzez umiejętności do samoorganizowania się i współpracy oraz zaangażowania w poprawę sytuacji społeczności (grupy docelowej), na rzecz której podejmowane będą działania w ramach projektu. Wnioskodawca powinien przedstawić kapitał społeczny poprzez opis efektów dotychczas zrealizowanych projektów/działań/akcji na rzecz społeczności czy podjętej współpracy z innymi organizacjami/instytucjami publicznymi. Na podstawie

informacji przedstawionych we wniosku oceniający powinni mieć możliwość szerszego spojrzenia na działalność Wnioskodawcy i ewentualnych Partnerów oraz określenia poziomu doświadczenia merytorycznego i skuteczności ich działań.

Opisując potencjał społeczny, należy przede wszystkim uzasadnić, dlaczego doświadczenie Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy) jest adekwatne do zakresu przedkładanego projektu. Adekwatność doświadczenia powinna być rozpatrywana w szczególności w kontekście dotychczasowej działalności (i możliwości weryfikacji jej rezultatów) danego Wnioskodawcy i Partnerów (jeśli dotyczy).

Wykazując i opisując posiadane doświadczenie i potencjał społeczny, należy odnosić się do działalności (projektów i innego rodzaju przedsięwzięć) prowadzonej i podejmowanej w okresie ostatnich trzech lat w stosunku do roku, w którym składany jest wniosek o dofinansowanie projektu (np. jeżeli wniosek składany jest w roku 2019, opis dotychczasowych działań może dotyczyć okresu 2016–2019).

### D.3 Komplementarność projektu

Pole **Projekt jest komplementarny** (pole do zaznaczenia)

W przypadku, gdy przedkładany projekt jest powiązany z innymi planowanymi lub już realizowanymi przedsięwzięciami, należy zaznaczyć powyższe pole do zaznaczenia i w uaktywnionej tabeli uzupełnić informacje nt. komplementarnego projektu, tj. jego nazwę, okres realizacji i krótki opis, potwierdzający komplementarność w stosunku do projektu przedkładanego.

Komplementarność należy rozumieć jako dopełnianie się, prowadzące do realizacji określonego celu. Warunkiem koniecznym do określenia działań/projektów jako komplementarne jest ich uzupełniający się charakter, wykluczający powielanie się działań.

## E. Cele projektu

### E.1 Wskazanie, który cel szczegółowy programu operacyjnego będzie realizowany

Pole uzupełniane automatycznie na podstawie informacji o naborze wprowadzonych do systemu przez IOK.

### E.2 Cel główny projektu

W polu E.2 należy wskazać cel główny projektu. Powinien on być sformułowany z uwzględnieniem następujących warunków:

- cel musi bezpośrednio wynikać ze zdiagnozowanego/ych problemu/ów, jaki/e Wnioskodawca chce rozwiązać lub złagodzić poprzez realizację projektu,
- cel musi być adekwatny do właściwego celu szczegółowego SzOOP oraz spójny z celami sformułowanymi w innych dokumentach o charakterze strategicznym w danym sektorze i/lub w danym regionie (jeżeli takie występują). Spójność celów projektu z innymi odpowiednimi celami powinna być dostosowana do miejsca realizacji projektu wskazanego w polu C.8 wniosku,
- cel musi opisywać stan docelowy (stanowiąc odzwierciedlenie pożądanej sytuacji, która powstanie w wyniku realizacji projektu), a nie działania zaplanowane do realizacji (celem projektu nie może być środek do jego osiągnięcia, np. przeszkolenie..., objęcie wsparciem..., pomoc...),
- cel musi bezpośrednio przekładać się na zadania wskazane w polu D.1.4 wniosku.

W polach E.3-E.5 należy określić **wskaźniki**, które są głównym narzędziem służącym monitorowaniu postępu w realizacji założonych działań i celów projektu. Ich zasadniczą funkcją, w trakcie realizacji projektu, jest zmierzenie w sposób precyzyjny i mierzalny, na ile cel projektu (w przypadku wskaźników rezultatu) i przewidziane w nim działania (w przypadku wskaźników produktu) zostały zrealizowane, tj. kiedy można uznać, że zidentyfikowany we wniosku o dofinansowanie projektu problem został rozwiązany lub złagodzony, a projekt zakończył się sukcesem.

Na podstawie informacji wskazanych w polach E.3-E.5 oceniana jest adekwatność i poprawność doboru i opisu wskaźników realizacji celu, w tym wartości wskaźników i sposób ich pomiaru.

Wskaźniki określone w projekcie powinny spełniać warunki reguły CREAM, czyli powinny być:

- precyzyjne – jasno zdefiniowane i bezsporne (C – clear),
- odpowiadające przedmiotowi pomiaru i jego oceny (R – relevant),
- ekonomiczne – mogą być mierzone w ramach racjonalnych kosztów (E – economic),
- adekwatne – dostarczające wystarczającej informacji nt. realizacji projektu (A – adequate),

- mierzalne – łatwe do zmierzenia i podlegające niezależnej walidacji (M – monitorable).

Wnioskodawca zobowiązany jest przedstawić we wniosku o dofinansowanie projektu **wskaźniki produktu** oraz **wskaźniki rezultatu**.

**Wskaźniki produktu** – dotyczą realizowanych działań. Produkt stanowi wszystko, co zostało uzyskane w wyniku działań współfinansowanych z EFS. Są to zarówno wytworzone dobra, jak i usługi świadczone na rzecz uczestników podczas realizacji projektu. Wskaźniki produktu odnoszą się do osób lub podmiotów objętych wsparciem i są bezpośrednio związane z wydatkami ponoszonymi w ramach projektu. Co do zasady, wskaźniki produktu monitorowane są w momencie rozpoczęcia udziału w projekcie.

**Wskaźniki rezultatu** – dotyczą oczekiwanych efektów wsparcia ze środków EFS. Określają efekt zrealizowanych działań w odniesieniu do osób lub podmiotów, np. w postaci zmiany sytuacji na rynku pracy. W celu ograniczenia wpływu czynników zewnętrznych na wartość wskaźnika rezultatu, powinien on być jak najściślej powiązany z działaniami wdrażanymi w ramach odpowiedniego priorytetu inwestycyjnego. Oznacza to, że wskaźnik rezultatu obrazuje efekt wsparcia udzielonego danej osobie lub podmiotowi i nie obejmuje efektów dotyczących grupy uczestników lub podmiotów, która nie otrzymała wsparcia.

Wyróżnia się dwa **typy wskaźników rezultatu**:

- **wskaźniki rezultatu bezpośredniego** – są bezpośrednim efektem dofinansowanego projektu, odnoszą się do sytuacji uczestników projektu bezpośrednio po zakończeniu wsparcia, tj. w przypadku osób lub podmiotów – po zakończeniu ich udziału w projekcie. Wskaźniki rezultatu bezpośredniego mierzone są, co do zasady, do 4 tygodni od zakończenia udziału danej osoby lub podmiotu w projekcie;
- **wskaźniki rezultatu długoterminowego** – dotyczą efektów wsparcia osiągniętych w dłuższym okresie od zakończenia wsparcia, odnoszą się do sytuacji uczestników po upływie co najmniej 4 tygodni od zakończenia udziału w projekcie (np. 6 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie). Wskaźniki rezultatu długoterminowego wykazywane są na podstawie badań ewaluacyjnych/analiz realizowanych na reprezentatywnej próbie uczestników projektu i monitorowane są przez IZ.

Z uwagi na moment pomiaru, Projektodawca określa **we wniosku o dofinansowanie** projektu **wskaźniki produktu** oraz **wskaźniki rezultatu bezpośredniego**.

Zarówno wskaźniki produktu, jak i wskaźniki rezultatu podzielone są na **wskaźniki kluczowe** oraz **wskaźniki specyficzne dla programu** i **wskaźniki specyficzne dla**

**projektu (pola E.3-E.5).** Dodawanie kolejnych wskaźników w polach E.3-E.5 dokonuje się poprzez pole +Dodaj wskaźnik.

### E.3 Wskaźniki kluczowe realizacji projektu

#### E.3.1 Wskaźniki produktu – kluczowe

#### E.3.2 Wskaźniki rezultatu – kluczowe

Wskaźniki kluczowe realizacji projektu zostały określone i będą monitorowane na poziomie krajowym, wobec czego również Beneficjenci realizujący projekty w ramach RPO WM muszą wziąć je pod uwagę już na etapie planowania projektu.

Wśród wskaźników kluczowych określono **wskaźniki horyzontalne**, odnoszące się do efektów interwencji w priorytetowych dla Komisji Europejskiej obszarach, w tym w szczególności w zakresie finansowania kosztów racjonalnych usprawnień dla osób niepełnosprawnych, dostosowania obiektów do potrzeb osób niepełnosprawnych, objęcia szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych.


### E.4 Wskaźniki specyficzne dla programu

#### E.4.1 Wskaźniki produktu – specyficzne dla programu

#### E.4.2 Wskaźniki rezultatu – specyficzne dla programu

Wskaźniki specyficzne dla programu stanowią ewentualne dodatkowe wskaźniki uwzględniające specyfikę danego Programu Operacyjnego i są przypisane do konkretnego priorytetu inwestycyjnego, wskaźniki te są definiowane przez IZ.

W przypadku, gdy w ramach danego konkursu nie przewiduje się wskaźników

specyficznych dla programu, należy za pomocą przycisku  usunąć pusty wiersz tabeli E.4 przypisany do tych wskaźników).

### E.5 Wskaźniki specyficzne dla projektu

#### E.5.1 Wskaźniki produktu – specyficzne dla projektu

#### E.5.2 Wskaźniki rezultatu – specyficzne dla projektu

Oprócz opisanych powyżej wskaźników, Wnioskodawca może też określić własne wskaźniki pomiaru celu (E.5) zgodnie ze specyfiką projektu - wskaźniki specyficzne dla projektu (nie wybierane z list rozwijanych). Wskaźniki specyficzne dla projektu mogą zostać wykazane jako dodatkowe wskaźniki produktu lub dodatkowe wskaźniki rezultatu (w zależności od specyfiki wskaźnika) **tylko w sytuacji, gdy brakuje adekwatnych mierników obrazujących efekty wsparcia planowane w projekcie**. Wskaźniki te mają charakter monitoringowo-rozliczeniowy na poziomie projektu z uwagi na brak możliwości ich agregowania i porównywania pomiędzy projektami.

W polu tym obligatoryjnie należy również uwzględnić takie wskaźniki, które wynikają z kryteriów wyboru projektów przewidzianych w ramach danego naboru.

Przykładowo, jeśli dla danego naboru przewidziano minimalny wskaźnik efektywności

zatrudnieniowej, to konieczne jest uwzględnienie takiego wskaźnika w przedkładanym wniosku.

W ramach danego konkursu IZ może wskazać, iż niektóre spośród ww. wskaźników kluczowych i/lub specyficznych dla programu mają zastosowanie wyłącznie w celach informacyjnych tzn. poziom wykonania tych wskaźników w projekcie nie stanowi przedmiotu rozliczenia z Beneficjentem, pełnią one funkcję tzw. **wskaźników o charakterze informacyjnym**, które Beneficjent jest zobligowany wybrać i monitorować.

W celu zapewnienia pełnej i rzetelnej informacji na temat efektów wsparcia na poziomie projektów, **wyberane i monitorowane są wszystkie wskaźniki ze Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych (WLWK)<sup>7</sup> adekwatne do zakresu i celu realizowanych projektów<sup>8</sup>.**

Beneficjent określając wskaźniki i ich wartości dla planowanego do realizacji projektu musi mieć na uwadze definicje i sposób pomiaru wskaźników adekwatnych do zakresu projektów możliwych do realizacji w danym konkursie, które każdorazowo są opisane w **załączniku „Definicje wskaźników dla konkursu...”** do Regulaminu konkursu, a także zasady określone w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego programów operacyjnych na lata 2014-2020.

**Dla każdego wybranego wskaźnika:**

- **produktu** – należy określić **jednostkę miary<sup>9</sup>, sposób pomiaru oraz wartości liczbowe planowane do osiągnięcia w poszczególnych latach realizacji projektu<sup>10</sup>**, a następnie wskazać **wartość docelową** (wyjątkiem są wskaźniki horyzontalne oraz wskaźniki o charakterze informacyjnym, dla których wartość docelowa nie jest obligatoryjna),
- **rezultatu** – należy określić **jednostkę miary<sup>9</sup>, sposób pomiaru oraz wartości liczbowe planowane do osiągnięcia w poszczególnych latach realizacji projektu<sup>10</sup>**, a także wskazać **wartość bazową i wartość docelową** (wyjątkiem są wskaźniki o charakterze informacyjnym, dla których wartość bazowa i wartość docelowa nie są obligatoryjne).

**Sposób pomiaru**

W polu „Sposób pomiaru” należy określić, w jaki sposób i na jakiej podstawie mierzone będą poszczególne wskaźniki realizacji celu projektu poprzez ustalenie źródła danych do pomiaru wskaźnika, sposobu pomiaru, a także częstotliwości pomiaru wskaźnika. Sposób pomiaru musi być spójny z definicją danego wskaźnika

<sup>7</sup> Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych jest załącznikiem do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

<sup>8</sup> Wymogiem minimalnym w tym zakresie, niezbędnym do zapisania wniosku w systemie informatycznym jest uwzględnienie we wniosku o dofinansowanie projektu co najmniej jednego wskaźnika z WLWK odpowiadającego działaniom zaplanowanym w ramach projektu.

<sup>9</sup> Jednostka miary danego wskaźnika (kolumna „jm”) jest uzupełniana automatycznie.

<sup>10</sup> Dane liczbowe wskazane dla poszczególnych lat sumują się automatycznie w kolumnie „Suma”.

zamieszczoną w załączniku „Definicje wskaźników dla konkursu...”. Przy określaniu wskaźników należy wziąć pod uwagę dostępność i wiarygodność danych niezbędnych do pomiaru danego wskaźnika oraz ewentualną konieczność przeprowadzenia dodatkowych badań lub analiz.

W przypadku wskaźników specyficznych dla projektu (nie wybieranych z list rozwijanych) należy w tym miejscu doprecyzować także definicję wskaźnika, o ile jest to konieczne ze względu na stopień skomplikowania zjawiska, które wskaźnik będzie monitorował, a w kolumnie „Zadanie” należy wybrać zadanie projektowe, z którego realizacją związany jest dany wskaźnik.

### **Wartość bazowa**

Wartość bazowa stanowi punkt wyjścia, określa sytuację danej grupy docelowej przed rozpoczęciem realizacji projektu oraz służy do oceny doświadczenia Wnioskodawcy w realizacji podobnych przedsięwzięć. W niektórych przypadkach wartość bazowa ma na celu również zdiagnozowanie sytuacji danej grupy docelowej przed realizacją projektu – określa, w zależności od przyjętego wskaźnika, np. stan ich wiedzy, czy skuteczność działań podejmowanych wobec nich przez beneficjenta lub inne podmioty. W sytuacji, gdy oszacowanie wartości bazowej nie jest możliwe, m.in. ze względu na brak dostępnych danych historycznych lub ich nieporównywalność, wartość bazowa może wynosić zero.

Wartość bazowa nie jest wliczana do wartości docelowej.

### **Wartość docelowa**

Wartość docelowa wskaźnika powinna odnosić się wyłącznie do projektu opisywanego we wniosku o dofinansowanie i wskazywać zmianę/efekty, jakie Wnioskodawca chce osiągnąć dzięki realizacji projektu. Wartość docelowa jest wynikiem podjętych w projekcie działań, a jej osiągnięcie będzie uznane za zrealizowanie wskazanego celu projektu.

Biorąc pod uwagę, iż nie jest obligatoryjne określanie na etapie przygotowywania wniosku o dofinansowanie wartości docelowych dla wskaźników horyzontalnych oraz wartości bazowych i docelowych dla wskaźników o charakterze informacyjnym to w sytuacji, gdy Beneficjent planuje realizację projektu, który będzie wpływać na osiągnięcie tych wskaźników, zobligowany jest do ich monitorowania na etapie wdrażania projektu.

Oznacza to, że na etapie opracowywania wniosku o dofinansowanie wartości docelowe/bazowe ww. wskaźników mogą wynosić „0”, natomiast na etapie realizacji projektu powinien zostać odnotowany faktyczny przyrost wybranych wskaźników.

**W przypadku tych wskaźników, które dotyczą uczestników/uczestniczek projektu możliwe jest uwzględnienie we wniosku podziału na płeć. Na etapie realizacji i rozliczania projektu monitorowanie stopnia osiągania wskaźników obligatoryjnie będzie uwzględniać podział na płeć w odniesieniu do wskaźników wskazanych w podziale na płeć we wniosku o dofinansowanie.**



We wniosku o dofinansowanie możliwe jest podanie wartości wskaźników w ujęciu ogółem („O”) lub – jeżeli dane, którymi dysponuje Wnioskodawca i specyfika wskaźnika na to pozwalają – w podziale na kobiety („K”) i mężczyzn („M”). Kolumna „O” („ogółem”) wylicza się wtedy automatycznie.

Należy wybrać jedną z dostępnych opcji tj. albo podać wartość wskaźnika z podziałem na płeć albo bez tego podziału. Nie należy wybierać obu wskaźników równocześnie.

### **Monitorowanie postępu rzeczowego**

Projektodawca zapewnia zgodność przyjętego sposobu monitorowania wskaźników w projekcie z zapisami **Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020**.

Warunkiem kwalifikowania uczestnika do projektu jest uzyskanie **wszystkich danych** wskazanych w **Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020** (załącznik nr 13 **Minimalny zakres danych koniecznych do wprowadzenia do SL2014 w zakresie uczestników projektów**) oraz w **Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020**, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji, a także zobowiązanie osoby fizycznej otrzymującej wsparcie do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu.

**Uczestnikiem projektu** jest osoba fizyczna bez względu na wiek lub podmiot bezpośrednio korzystający z interwencji EFS.

**Bezpośrednie wsparcie uczestnika** to wsparcie, na które zostały przeznaczone określone środki, świadczone na rzecz konkretnej osoby/podmiotu, prowadzące do uzyskania korzyści przez uczestnika (np. nabycia kompetencji, podjęcia zatrudnienia).

**Wsparciem bezpośrednim dla podmiotu** jest wsparcie realizowane na rzecz jego funkcjonowania (np. w formie stworzenia dodatkowego miejsca pracy, wprowadzenia zmiany jakościowej w jego funkcjonowaniu, oddelegowania pracownika przez pracodawcę na szkolenie/staż lub promowania zmiany organizacyjnej i innowacji). Wsparciem bezpośrednim dla danego podmiotu nie jest przeszkolenie lub inna forma wsparcia jego pracownika w sytuacji, gdy nie wynika to z potrzeb tej instytucji (np. pracownik zgłasza się na szkolenie z własnej inicjatywy).

Jako uczestników wykazuje się wyłącznie osoby i podmioty, które można zidentyfikować i uzyskać od nich dane niezbędne do określenia w szczególności wspólnych wskaźników produktu, i dla których planowane jest poniesienie danego wydatku. Niezbędnymi danymi w przypadku osób fizycznych oraz wsparcia pracowników instytucji są dane dotyczące co najmniej: **płci, statusu na rynku pracy, wieku, wykształcenia**.

**Bez określenia powyższych danych nie można wykazać danej osoby jako uczestnika projektu, a tym samym, powiązanych z nim wskaźników produktu i rezultatu, chyba że definicja danego wskaźnika dopuszcza wykazywanie we wskaźniku osób/podmiotów nie będących uczestnikami projektu.**

W sytuacji, gdy uczestnik będący osobą fizyczną lub jego opiekun prawny nie udzieli informacji na temat **danych wrażliwych** (tj. osoby z niepełnosprawnościami, migranci, osoby obcego pochodzenia i mniejszości, osoby z innych grup w niekorzystnej sytuacji społecznej) **istnieje możliwość wprowadzenia do systemów informatycznych danych uczestnika niekompletnych w ww. zakresie**, pod warunkiem **udokumentowania przez Beneficjenta, iż działania w celu zebrania przedmiotowych danych zostały podjęte**. Odmowa udzielenia ww. **informacji wrażliwych nie jest podstawą do stwierdzenia nie kwalifikowalności danego uczestnika**, o ile Wnioskodawca nie kieruje wsparcia do grup **charakteryzujących się przedmiotowymi cechami** (np. do osób z niepełnosprawnościami).

Osób lub podmiotów niekorzystających z bezpośredniego wsparcia nie należy wykazywać jako uczestników.

Wnioskodawca odpowiada za prawidłowość danych wprowadzanych do Systemu e-RPO oraz SL2014.

Monitorowanie postępu rzeczowego w ramach projektu jest prowadzone przez Beneficjenta **na bieżąco, równoległe z analizą postępu finansowego**. Dane na temat postępów w osiągnięciu wskaźników w ramach projektu wraz z opisem zidentyfikowanych trudności w realizacji wartości docelowych, a także podjętych działań zaradczych, **są raportowane w ramach systemu sprawozdawczości**.

Osiągnięte wartości wskaźników sprawozdawane we wnioskach o płatność odnoszą się do stanu **rzeczywistego i efektów faktycznie osiągniętych**, z uwzględnieniem stanu zaawansowania finansowego całego projektu oraz poziomu jego finansowego rozliczenia. Beneficjent odpowiada za **aktualność, kompletność i jakość** przekazywanych danych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego. Beneficjent zapewnia, iż dane te są **zgodne z dokumentami źródłowymi**.

Beneficjent jest zobowiązany do **udostępniania informacji o odbiorcach wsparcia realizowanego w projekcie**, a także wszelkich danych związanych z jego realizacją. Na etapie wdrażania projektu Instytucja Pośrednicząca może zwrócić się do Beneficjenta z prośbą o przedstawienie danych dotyczących realizacji projektu i jego uczestników, dodatkowych w stosunku do informacji zawartych w systemie informatycznym, w związku z zaistnieniem doraźnych potrzeb informacyjnych. W przypadku konieczności monitorowania długoterminowych wskaźników rezultatu, prośba o udostępnienie informacji o realizowanym projekcie i jego uczestnikach może zostać skierowana do Beneficjenta także po zakończeniu realizacji projektu.

## F. Kwalifikowalność podatku VAT

### F. Kwalifikowalność podatku VAT

#### F.1 Prawna możliwość odzyskania podatku VAT w ramach projektu

Podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy, gdy brak jest prawnej możliwości jego odzyskania na mocy prawa krajowego.

Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz rozporządzeń do tej ustawy. Należy podkreślić, że **już samo posiadanie potencjalnej prawnej możliwości odzyskania VAT wyklucza uznanie wydatku za kwalifikowalny, nawet jeśli faktycznie zwrot nie nastąpił** (np. ze względu na niepodjęcie przez Beneficjenta czynności zmierzających do realizacji tego prawa).

Podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny w ramach projektu tylko wtedy, jeżeli Beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w projekt oraz wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu, zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej, zgodnie z prawodawstwem krajowym, nie przysługuje prawo (tzn. brak jest prawnych możliwości) do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub do ubiegania się o zwrot VAT.

Dopuszcza się sytuację, w której VAT będzie kwalifikowalny jedynie dla części projektu.

W takim przypadku Beneficjent ma obowiązek zapewnienia przejrzystego systemu rozliczania projektu, tak aby nie było wątpliwości, w jakiej części oraz w jakim zakresie VAT może być uznany za kwalifikowalny.

W polu **F.1** należy wybrać jedną z trzech możliwych opcji:

- 1 Istnieje prawna możliwość odzyskania VAT w całości.
- 2 Istnieje prawna możliwość częściowego odzyskania VAT (opcje TAK i NIE).
- 3 Nie istnieje prawna możliwość odzyskania VAT.

W przypadku **gdy Beneficjent uzna VAT za wydatek kwalifikowalny w ramach projektu, zobowiązany jest do przedstawienia w polu **M.1.5** szczegółowego uzasadnienia**, zawierającego **podstawę prawną** wskazującą na brak możliwości obniżenia VAT należnego o VAT naliczony zarówno na dzień sporządzania wniosku o dofinansowanie, jak również mając na uwadze planowany sposób wykorzystania w przyszłości (tj. w fazie realizacyjnej i operacyjnej) majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu.

**W przypadku, gdy Wnioskodawca ma możliwość odliczenia podatku VAT od części kosztów**, w związku z czym podatek VAT dla niektórych pozycji budżetu jest niekwalifikowalny, należy:

- w polu **F.1 Prawna możliwość odzyskania podatku VAT w ramach projektu** zaznaczyć, że kwoty wskazane w budżecie są kwotami częściowo zawierającymi podatek VAT (opcja: Istnieje prawna możliwość częściowego odzyskania VAT),
- w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu** wpisać odpowiednio: kwoty brutto lub netto w odniesieniu do poszczególnych pozycji budżetu (poszczególnych kosztów), w zależności od tego, czy Wnioskodawca kwalifikuje w ramach projektu w danym przypadku VAT (brutto), czy nie (netto),
- w polu **M.1.5 Uzasadnienie dla kwalifikowalności VAT** wpisać numery pozycji, dla których VAT jest niekwalifikowalny (które nie zawierają VAT).

Podatek VAT w stosunku do wydatków, dla których Beneficjent odlicza go częściowo wg proporcji ustalonej zgodnie z właściwymi przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług – jest kwalifikowalny w części, która nie może zostać odzyskana z budżetu krajowego.

Biorąc pod uwagę fakt, że prawo do odliczenia VAT może powstać zarówno w okresie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu, dla Wnioskodawców, którzy zaliczą VAT do wydatków kwalifikowalnych, do wniosku dołączono Oświadczenia dla Wnioskodawców, którzy kwalifikują podatek VAT (część **K. Oświadczenia**).

Szczegółowe warunki kwalifikowalności podatku VAT określone zostały w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## G. Pomoc publiczna i pomoc de minimis

### G. Pomoc publiczna i pomoc de minimis w projekcie.

1. Czy w projekcie wystąpi pomoc publiczna lub pomoc de minimis? (lista rozwijana).
2. Poziom pomocy publicznej/pomocy de minimis (lista rozwijana).
3. Rodzaj pomocy transferowanej na inne podmioty (jeśli dotyczy) (pole opisowe).
4. Metodologia obliczenia pomocy (jeśli dotyczy) (pole opisowe).

W punktach 1 i 2 z list rozwijanych należy wybrać właściwe opcje.

W przypadku gdy Wnioskodawca/Partner ubiega się o dofinansowanie w formie pomocy publicznej lub pomocy de minimis (Wnioskodawca/Partner będzie beneficjentem pomocy), zobowiązany jest do dostarczenia wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu dodatkowych załączników w postaci odpowiednio:

- [Formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie](#)<sup>11</sup>
- [Formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis](#)<sup>12</sup> oraz:
  - a) wszystkich zaświadczeń o pomocy de minimis, jakie otrzymał w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat, albo
  - b) oświadczenia o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w tym okresie, albo
  - c) oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy de minimis w tym okresie.

W punkcie 3 Wnioskodawca zobowiązany jest do przedstawienia informacji nt. rodzaju pomocy transferowanej na inne podmioty (np. pomoc na szkolenia, pomoc na subsydiowanie zatrudnienia itp.).

W polu 4 należy przedstawić sposób wyliczenia intensywności pomocy oraz wymaganego wkładu własnego w odniesieniu do wszystkich wydatków objętych pomocą publiczną, w zależności od typu pomocy oraz podmiotu, na rzecz którego zostanie udzielona pomoc.

Należy przedstawić sposób wyliczenia szacunkowej wartości wydatków objętych pomocą publiczną, w tym poziomu wnoszonego wkładu prywatnego oraz szacunkowej wartości wydatków objętych pomocą de minimis.

W polu tym należy również podać wszelkie dodatkowe informacje, które mają wpływ na określenie wysokości pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis w projekcie, np. rodzaj odbiorców pomocy.

<sup>11</sup> [uokik.gov.pl/wzor\\_formularza\\_inna\\_niz\\_pomoc\\_de\\_minimis.php](http://uokik.gov.pl/wzor_formularza_inna_niz_pomoc_de_minimis.php)

<sup>12</sup> [uokik.gov.pl/wzory\\_formularzy\\_pomocy\\_de\\_minimis.php](http://uokik.gov.pl/wzory_formularzy_pomocy_de_minimis.php)

W przypadku gdy Wnioskodawca jest równocześnie podmiotem udzielającym pomocy oraz odbiorcą (beneficjentem) pomocy, wówczas powinien dokonać stosownego wyliczenia wartości pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis, w podziale na pomoc otrzymaną i pomoc udzielaną.

Informacje przedstawione przez Wnioskodawcę powinny być wyczerpujące, gdyż przede wszystkim na ich podstawie stwierdzana będzie zgodność projektu z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami dot. pomocy publicznej i pomocy de minimis, a tym samym spełnienie jednego z „zero-jedynkowych” kryteriów oceny merytorycznej.

W przypadku gdy projekt nie jest objęty regułami pomocy publicznej/pomocy de minimis, po zaznaczeniu opcji „NIE” w punkcie 1, deaktywują się punkty 2-4.

## H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu

Przed przystąpieniem do konstruowania budżetu projektu należy zapoznać się z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Dokument ten w sposób szczegółowy reguluje zasady kwalifikowania poszczególnych rodzajów wydatków w ramach projektu, obowiązujące na etapie aplikowania o środki EFS oraz na etapie realizacji projektu. Wydatki projektu **muszą spełniać warunki** określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W budżecie projektu ujmowane są jedynie **wydatki kwalifikowalne** (nie należy wykazywać w nim wydatków dodatkowych, ponoszonych „poza projektem”).

Podczas tworzenia budżetu projektu należy pamiętać o jednej z podstawowych zasad kwalifikowalności, jaką jest **zasada racjonalności i efektywności**, która odnosi się do zapewnienia **zgodności ze stawkami rynkowymi** nie tylko pojedynczych wydatków wykazanych w szczegółowym budżecie projektu, ale również do łącznej wartości usług realizowanych w ramach projektu. Koszty projektu powinny zatem zostać należycie oszacowane, z zastosowaniem warunków i procedur kwalifikowalności określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (o ile mają zastosowanie do danego typu projektu), w szczególności z uwzględnieniem w budżecie projektu stawek rynkowych.

W załączniku do Regulaminu konkursu określone zostały maksymalne dopuszczalne ceny rynkowe przykładowych towarów i usług (wydatków najczęściej występujących w projektach EFS realizowanych w ramach danego Działania/Poddziałania) oraz inne wymagania, w tym podstawowe założenia i oczekiwany standard danego rodzaju wsparcia.

Na budżet projektu składają się:

- koszty ogółem,
- koszty bezpośrednie,
- koszty pośrednie (rozliczane ryczałtem), w tym: koszty pośrednie jako % kosztów bezpośrednich oraz koszty pośrednie jako % kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wkład własny wnoszony w ramach kosztów pośrednich (jeśli taki wkład został wniesiony),
- stawki jednostkowe (jeżeli dotyczy),
- kwoty ryczałtowe,

- personel projektu,
- usługi zlecone,
- cross-financing (finansowanie krzyżowe),
- zakup środków trwałych,
- wydatki ponoszone poza UE<sup>13</sup>,
- wkład własny, w tym: wkład prywatny, wkład prywatny wymagany przepisami pomocy publicznej, wkład w ramach kosztów bezpośrednich, wkład w ramach kosztów pośrednich,
- wnioskowane dofinansowanie, w tym współfinansowanie UE,
- wydatki bez pomocy publicznej/pomocy de minimis, wydatki objęte pomocą publiczną, wydatki objęte pomocą de minimis,
- koszt przypadający na jednego uczestnika,
- koszt przypadający na jeden podmiot objęty wsparciem,
- dochód.

W ramach projektów współfinansowanych z EFS koszty przedstawiane są we wniosku o dofinansowanie w formie budżetu zadaniowego, co oznacza wyodrębnienie w budżecie:

- **kosztów bezpośrednich**, tj. kosztów przypisanych do poszczególnych zadań merytorycznych realizowanych w projekcie,
- **kosztów pośrednich**, tj. kosztów administracyjnych związanych z obsługą projektu, ale nie dotyczących bezpośrednio realizacji zadań merytorycznych (w tym kosztów zarządzania projektem).

W polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu** przedstawiany jest szczegółowy budżet projektu ze wskazaniem kosztów jednostkowych, stanowiący podstawę oceny kwalifikowalności zaplanowanych w ramach projektu wydatków. Jego zawartość powinna wynikać bezpośrednio z opisanych we wniosku zadań.

Przed przystąpieniem do wprowadzania danych do **Harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu** należy:

- wypełnić pole **D.1.1 Okres realizacji projektu**,
- wypełnić pole **D.1.4 Zadania realizowane w projekcie**,
- zaznaczyć odpowiednią opcję w polu **F. Kwalifikowalność podatku VAT**.

---

<sup>13</sup> Regulamin konkursu nie przewiduje możliwości ponoszenia wydatków poza terytorium UE.



Dopiero po uzupełnieniu powyższych pól można przystąpić do tworzenia szczegółowej kalkulacji budżetu projektu w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu**.

Kwoty podawane w budżecie wyrażone są w polskich złotych. W zależności od tego, czy w danym przypadku VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w ramach projektu, czy nie - kwoty podawane są z podatkiem VAT (brutto) lub bez podatku (netto), zgodnie z deklaracją zawartą w polu **F.1 Prawna możliwość odzyskania podatku VAT w ramach projektu**.

## **KOSZTY BEZPOŚREDNIE**

Koszty bezpośrednie to koszty **bezpośrednio związane z realizacją zadań merytorycznych** w ramach projektu.

Przy każdej pozycji kosztu, w poszczególnych latach realizacji projektu, należy wpisać **cenę jednostkową** oraz **ilość** (liczbę jednostek). Łączna kwota (wartość **kosztu ogółem**) wyliczona zostanie automatycznie. Należy również podać nazwę stosowanej dla danego kosztu **jednostki miary**, np. godzina, dzień, miesiąc, sztuka, egzemplarz.

Na podstawie pozycji wydatków przypisanych do poszczególnych zadań w wierszu **Koszty bezpośrednie** wyliczona zostanie automatycznie suma kosztów bezpośrednich projektu ogółem oraz w podziale na poszczególne lata realizacji projektu.

## **KOSZTY POŚREDNIE**

W ramach projektów współfinansowanych z EFS istnieje możliwość rozliczania kosztów pośrednich. Są to koszty niezbędne do realizacji projektu, ale niedotyczące bezpośrednio jego zadań merytorycznych. Koszty pośrednie to **koszty administracyjne związane z obsługą projektu**, w szczególności dotyczące następujących kategorii:

- a. koszty koordynatora lub kierownika projektu oraz innego personelu bezpośrednio zaangażowanego w zarządzanie, rozliczanie, monitorowanie projektu, lub prowadzenie innych działań administracyjnych w projekcie, w tym w szczególności koszty wynagrodzenia tych osób, ich delegacji służbowych i szkoleń oraz koszty związane z wdrażaniem polityki równych szans przez te osoby,
- b. koszty zarządu (koszty wynagrodzenia osób uprawnionych do reprezentowania jednostki, których zakresy czynności nie są przypisane wyłącznie do projektu, np. kierownik jednostki),
- c. koszty personelu obsługowego (obsługa kadrowa, finansowa, administracyjna, sekretariat, kancelaria, obsługa prawna, w tym ta dotycząca zamówień) na potrzeby funkcjonowania jednostki,

- d. koszty obsługi księgowej (wynagrodzenia osób księgujących wydatki w projekcie, w tym zlecenia prowadzenia obsługi księgowej projektu biura rachunkowego),
- e. koszty utrzymania powierzchni biurowych (czynsz, najem, opłaty administracyjne) związanych z obsługą administracyjną projektu,
- f. wydatki związane z otwarciem lub prowadzeniem wyodrębnionego na rzecz projektu subkonta na rachunku bankowym lub odrębnego rachunku bankowego,
- g. działania informacyjno-promocyjne projektu (np. zakup materiałów promocyjnych i informacyjnych, zakup ogłoszeń prasowych, utworzenie i prowadzenie strony internetowej o projekcie, oznakowanie projektu, plakaty, ulotki, itp.),
- h. amortyzacja, najem lub zakup aktywów (środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) używanych na potrzeby osób, o których mowa w lit. a - d,
- i. opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gazową i wodę, opłaty przesyłowe, opłaty za odprowadzanie ścieków w zakresie związanym z obsługą administracyjną projektu,
- j. koszty usług pocztowych, telefonicznych, internetowych, kurierskich związanych z obsługą administracyjną projektu,
- k. koszty biurowe związane z obsługą administracyjną projektu (np. zakup materiałów biurowych i artykułów piśmienniczych, koszty usług powielania dokumentów),
- l. koszty zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy,
- m. koszty ubezpieczeń majątkowych.

Niedopuszczalne jest wykazywanie w ramach kosztów bezpośrednich opisanych powyżej kosztów pośrednich.

**UWAGA!** Koszty pośrednie obejmują m.in. **koszty personelu** zaangażowanego w **zarządzanie i obsługę projektu**. W praktyce dotyczy to czynności takich jak np.:

- **koordynowanie** i nadzorowanie projektu,
- **rozliczanie**, w tym **monitorowanie** projektu,
- **organizacja wsparcia** w ramach projektu, w tym organizacja szkoleń i doradztwa (ale nie prowadzenie szkoleń i doradztwa),
- prowadzenie **rekrutacji** w ramach projektu, w szczególności: wyszukiwanie i informowanie uczestników projektu i prowadzenie spotkań informacyjnych o projekcie oraz koszt ogłoszeń rekrutacyjnych w mediach, na plakatach i ulotkach (ale nie koszt personelu udzielającego wsparcia i identyfikującego potrzeby grupy docelowej przy rekrutacji, np. psychologa, o ile w ogóle koszt taki jest uzasadniony specyfiką projektu),
- **informowanie o projekcie** i jego **promocja**, w tym prowadzenie strony internetowej o projekcie oraz prawidłowe oznakowanie projektu,
- **obsługa kadrowa, księgową i finansową**,
- obsługa **sekretariatu i kancelarii**,
- obsługa **prawna**, w tym w zakresie prowadzenia procedury zamówień publicznych.

Co więcej, dotyczy to ww. czynności **bez względu na fakt, kto i w jakiej formie je wykonuje** (np. osoby fizyczne bez względu na: nazwę stanowiska osób zaangażowanych do wykonywania czynności, formę ich zaangażowania i wynagrodzenia lub zaangażowane podmioty zewnętrzne - wykonawcy). Wobec powyższego, **wszelkie koszty związane z obsługą administracyjną projektu powinny być obligatoryjnie rozliczane w kosztach pośrednich, nie zaś w zadaniach merytorycznych.**

W ramach kosztów pośrednich nie są wykazywane wydatki objęte finansowaniem krzyżowym (cross-financingiem).

**Koszty pośrednie** w projektach współfinansowanych z EFS **rozliczane mogą być wyłącznie na podstawie stawek ryczałtowych.**

Wnioskodawcy są zobligowani do stosowania następujących stawek ryczałtowych wynikających z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020:

- a. 25% kosztów bezpośrednich – w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich<sup>14</sup> do 830 tys. PLN włącznie,

<sup>14</sup> Z pomniejszeniem kosztu racjonalnych usprawnień, o których mowa w Wytycznych w zakresie realizacji

- b. 20% kosztów bezpośrednich – w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich<sup>15</sup> powyżej 830 tys. PLN do 1 740 tys. PLN włącznie,
- c. 15% kosztów bezpośrednich – w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich<sup>16</sup> powyżej 1 740 tys. PLN do 4 550 tys. PLN włącznie,
- d. 10% kosztów bezpośrednich – w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich<sup>17</sup> przekraczającej 4 550 tys. PLN.

W przypadku gdy projekt rozliczany jest w oparciu o stawki jednostkowe uwzględniające koszty pośrednie, podstawa wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych stawką ryczałtową ulega pomniejszeniu (poprzez pomniejszenie wartości kosztów bezpośrednich) o wartość stawek jednostkowych.

W Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu, w wierszu **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich**, system automatycznie dopasuje odpowiednią stawkę ryczałtową kosztów pośrednich dla projektu o danej wartości kosztów bezpośrednich. Jednocześnie, na podstawie limitu procentowego kosztów pośrednich oraz na podstawie wartości kosztów bezpośrednich projektu<sup>18</sup> następuje automatyczne wyliczenie kwot kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem (ogółem i w podziale na poszczególne lata).

W przypadku wniesienia wkładu własnego w ramach kosztów pośrednich kwota kosztów pośrednich przysługująca Beneficjentowi w formie dofinansowania zostanie automatycznie przeliczona w Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu w wierszu **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wkład własny wnoszony w ramach kosztów pośrednich**. Jednocześnie, w powyższym wierszu procent kosztów pośrednich zostanie dostosowany do tej pomniejszonej kwoty.

Zalecane jest zweryfikowanie przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, czy system przypisał do projektu właściwą stawkę ryczałtową kosztów pośrednich.

## **POMOC PUBLICZNA/POMOC DE MINIMIS**

Przed przystąpieniem do wypełnienia w Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu pola „Pomoc publiczna/pomoc de minimis” należy uzupełnić informacje w polu **G. Pomoc publiczna/Pomoc de minimis**. Informacja nt. tego, czy w projekcie wystąpi pomoc publiczna/pomoc de minimis podana w punkcie **G.1** wpływa bowiem bezpośrednio na możliwość późniejszego wyboru z listy rozwijanej w polu „Pomoc publiczna/pomoc de minimis” następujących opcji:

---

zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

<sup>15</sup> Jw.

<sup>16</sup> Jw.

<sup>17</sup> Jw.

<sup>18</sup> Kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wartość stawek jednostkowych - w przypadku, gdy projekt rozliczany jest w oparciu o stawki jednostkowe uwzględniające koszty pośrednie.

- bez pomocy,
- pomoc publiczna,
- de minimis.

**UWAGA!** W przypadku, gdy projekt **nie jest objęty regulami pomocy publicznej/pomocy de minimis**, po zaznaczeniu w punkcie **G.1** opcji „NIE”, kolumna „Pomoc publiczna/pomoc de minimis” **nie jest automatycznie wypełniana** jako „bez pomocy”. Powyższą opcję należy wybrać ręcznie z listy rozwijanej.

W przypadku gdy projekt **jest objęty regulami pomocy publicznej/pomocy de minimis**, po wybraniu jednej z trzech opcji w punkcie **G.1** (TAK - wyłącznie pomoc publiczna, TAK - wyłącznie pomoc de minimis, TAK - pomoc publiczna i pomoc de minimis), w polu H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu, z listy rozwijanej należy wybrać odpowiednią opcję dla **poszczególnych pozycji wydatków** (pomoc publiczna, de minimis, bez pomocy).

System przypisuje poszczególnym wydatkom domyślnie opcję „bez pomocy”, dlatego też przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu należy zwrócić szczególną uwagę na to, czy dany wydatek oznaczono zgodnie z regulami pomocy publicznej/pomocy de minimis.

W przypadku, gdy w projekcie występuje pomoc na poziomie II stopnia - Pomoc transferowana przez Wnioskodawcę na inne podmioty, w punkcie G.3 należy uzupełnić informacje na temat ewentualnych kosztów objętych tym rodzajem pomocy. W polu H. dla poszczególnych pozycji wydatków objętych tą pomocą należy wybrać opcję „bez pomocy”.

W wierszu **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich w tym w ramach pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis** należy wpisać łączną kwotę kosztów pośrednich objętych pomocą publiczną i pomocą de minimis.

### **PODMIOT PONOSZĄCY WYDATKI**

W przypadku realizacji projektu w partnerstwie, przed przystąpieniem do wypełniania pola „Podmiot ponoszący wydatki”, należy zaznaczyć opcję „TAK” w polu **B. Partnerzy projektu - B.1 Partnerzy zaangażowani w realizację projektu** (punkt 1 **Czy w realizację projektu będą zaangażowani Partnerzy**). Domyślnie w systemie zaznaczana jest opcja „NIE” - właściwa dla projektów nierealizowanych w formule partnerskiej.

Następnie, w przypadku każdej pozycji budżetu, z listy rozwijanej należy wybrać podmiot, którego dotyczy dany wydatek (wskazać podmiot, który poniesie ten wydatek). Obowiązek ten nie dotyczy wydatków ponoszonych przez Beneficjenta (Lidera projektu), gdyż przyjmuje się, iż niewskazanie podmiotu odpowiedzialnego za poniesienie wydatku w ramach danej pozycji budżetowej jest równoznaczne z uznaniem, że koszt ten ponosić będzie Beneficjent.

**Jeżeli dany wydatek będzie ponoszony przez kilka podmiotów (np. Lidera i Partnera), należy wyodrębnić go w osobnych pozycjach budżetu.**

## **PERSONEL PROJEKTU**

Pod pojęciem **personelu projektu** rozumie się osoby zaangażowane do realizacji zadań lub czynności w ramach projektu na podstawie stosunku pracy, osoby samozatrudnione w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, osoby współpracujące w rozumieniu art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.) oraz wolontariuszy wykonujących świadczenia na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 450 z późn. zm.).

W treści opisu w kolumnie „Nazwa kosztu”<sup>19</sup> powinna być uwzględniona **forma zaangażowania** (rodzaj umowy – np. umowa o pracę itp.) oraz **szacunkowy wymiar czasu pracy**<sup>20</sup> personelu projektu niezbędny do realizacji przypisanych do niego zadań (np. w przypadku umowy o pracę – wymiar etatu), co stanowi podstawę oceny kwalifikowalności wydatków personelu projektu na etapie wyboru projektu oraz w trakcie jego realizacji.

W szczególności w przypadku planowanego rozliczania w projekcie kosztów **osoby samozatrudnionej, koszty te muszą być wyraźnie wskazane we wniosku** o dofinansowanie projektu. Wydatki związane z wynagrodzeniem personelu muszą być ponoszone zgodnie z przepisami krajowymi, w szczególności zgodnie z ustawą z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks Pracy (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 917 z późn. zm.).

Szczegółowe zasady dotyczące form zaangażowania, wymiaru czasu pracy oraz kwalifikowalności kosztów dotyczących personelu projektu zostały określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## **USŁUGI ZLECONE**

**Zlecenie usługi w ramach projektu** oznacza powierzenie wykonawcom zewnętrznym, niebędącym personelem projektu, realizacji działań merytorycznych przewidzianych w ramach danego projektu, np. zlecenie usługi szkoleniowej.

Szczególnym rodzajem zleconej usługi jest zlecenie zadania lub jego istotnej części. Za zlecenie zadania lub jego istotnej części należy rozumieć sytuację, gdy Wnioskodawca przekazuje wykonanie zadania/części zadania, w tym przeprowadzenie wszystkich niezbędnych czynności w ramach zadania, innemu podmiotowi, tzn. niejako „wyprowadza” to zadanie na zewnątrz, poza swoją instytucję. W takiej sytuacji Wnioskodawca wyłącza swoje własne bezpośrednio

<sup>19</sup> Edycja kolumny „Nazwa kosztu” odbywa się z poziomu pola D.1.4.

<sup>20</sup> Nie dotyczy umów, w wyniku których następuje wykonanie oznaczonego dzieła.

zaangażowanie w to zadanie/część zadania i finansowanie kosztów administracyjnych związanych z realizacją tej usługi. W przypadku planowanego zlecenia realizacji usług wykonawcom konieczne jest oznaczenie w poszczególnych zadaniach wskazanych w budżecie tych usług, które zostaną zlecone w ramach projektu oraz przedstawienie uzasadnienia w polu M.1.1 całości zadania/zadań lub ich istotnej części poprzez wskazanie, dlaczego jest to niezbędne.

## CROSS-FINANCING

**Cross-financing (finansowanie krzyżowe)** oznacza tzw. **zasadę elastyczności** polegającą na możliwości finansowania działań w sposób komplementarny ze środków EFRR i EFS, w przypadku gdy dane działanie z jednego funduszu objęte jest zakresem pomocy drugiego funduszu.

W przypadku projektów współfinansowanych z EFS cross-financing może dotyczyć **wyłącznie, trzech pozycji, tj.:**

- a. zakupu **nieruchomości, (w tym m.in.: koszty notarialne, operatów szacunkowych),**
- b. zakupu **infrastruktury**, przy czym poprzez infrastrukturę rozumie się **elementy nieprzenośne, na stałe przytwierdzone do nieruchomości**, np. wykonanie podjazdu do budynku, zainstalowanie windy w budynku, (w tym m.in.: koszt opracowania dokumentacji technicznej, koszt odbioru prac),
- c. **dostosowania lub adaptacji** (prace remontowo-wykończeniowe) budynków i pomieszczeń (w tym m.in.: koszt opracowania dokumentacji technicznej, koszt odbioru prac).

Należy pamiętać, że do limitu cross-finansingu wlicza się wszelkie koszty, jakie są niezbędne do wykorzystania tego mechanizmu finansowania w ramach projektu.

Cross-financing może dotyczyć wyłącznie takich kategorii wydatków, których poniesienie **wynika z potrzeby realizacji** danego projektu i stanowi **logiczne uzupełnienie działań** w ramach RPO WM. W projektach współfinansowanych z EFS cross-financing może dotyczyć wyłącznie takich **wydatków, bez których realizacja projektu nie byłaby możliwa**, w szczególności w związku z koniecznością zapewnienia **realizacji zasady równości szans**, a zwłaszcza zaspokojenia **potrzeb osób z niepełnosprawnościami**. Finansowanie krzyżowe powinno być **powiązane wprost z głównymi zadaniami** projektu.

W **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu** w polu „Cross-financing” należy oznaczyć wydatki, które podlegają regule finansowania krzyżowego.

Wydatki objęte cross-financingiem wykazywane są tylko w ramach kosztów bezpośrednich.

Wszystkie **wydatki w ramach cross-finansingu** powinny zostać **uzasadnione** (w polu **M.1.2 Uzasadnienie dla cross-finansingu**) w kontekście niezbędności ich

poniesienia dla realizacji konkretnych zadań w ramach projektu, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części M. niniejszej Instrukcji.

Łączna wartość wydatków w ramach cross-financingu nie może przekroczyć odpowiedniego, wynikającego z SzOOP **limitu procentowego** odnoszonego do **finansowania unijnego (EFS)** w projekcie realizowanym w ramach danego Działania/Poddziałania.

**Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych** związanych bezpośrednio z **nabyciem nieruchomości**, co do zasady, nie może przekroczyć **10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu**<sup>1</sup>. Limit ten obowiązuje również w sytuacji, kiedy w SzOOP dla danego Działania/Poddziałania łączny limit na wydatki ponoszone w ramach cross-financingu określono na poziomie wyższym od limitu związanego z nabyciem nieruchomości.

Szczegółowe zasady dot. reguły cross-financingu, w tym wydatków związanych z nabyciem nieruchomości określone zostały w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## **ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

W ramach projektów współfinansowanych z EFS możliwe jest kwalifikowanie kosztów zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W polu „Zakup środków trwałych” należy zaznaczyć wydatki spełniające łącznie następujące warunki:

- zakupy dotyczą środków trwałych rozumianych zgodnie z definicją wynikającą z art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z zastrzeżeniem inwestycji<sup>21</sup>, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 17 tej ustawy, czyli są to: **rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki**. Do środków trwałych zalicza się w szczególności: **nieruchomości** – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, **maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy**),

<sup>21</sup> Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości pod pojęciem **inwestycji** rozumie się aktywa będące w posiadaniu jednostki w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz pozostają w jej posiadaniu w celu osiągnięcia tych korzyści.



- **wartość jednostkowa** zakupu jest **równa** lub **wyższa** niż **3 500 PLN netto** (bez VAT).

**Wydatki związane z zakupem** wyżej opisanych **środków trwałych** są **limitowane**. **Łączna wartość środków trwałych** w projekcie **nie może przekroczyć** odpowiedniego **limitu procentowego** określonego dla danego Działania/Poddziałania w SzOOP<sup>22</sup>.

Zakup środków trwałych, z wyjątkiem zakupu nieruchomości, infrastruktury (rozumianej jako elementy nieprzenośne, na stałe przytwierdzone do nieruchomości, np. wykonanie podjazdu do budynku, zainstalowanie windy w budynku) i środków trwałych przeznaczonych na dostosowanie lub adaptację budynków i pomieszczeń (prace remontowo-wykończeniowe), nie stanowi wydatku w ramach cross-finansingu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, ze względu na sposób ich wykorzystania w ramach i na rzecz projektu, dzielą się na:

- a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne bezpośrednio powiązane z przedmiotem projektu (np. wyposażenie pracowni komputerowych w szkole),
- b. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykorzystywane w celu wspomagania procesu wdrażania projektu (np. rzutnik na szkolenia).

Wydatki poniesione na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w lit. a, a także koszty ich dostawy, montażu i uruchomienia, mogą być kwalifikowalne w całości lub części swojej wartości zgodnie ze wskazaniem Wnioskodawcy opratym o ich faktyczne wykorzystanie na potrzeby projektu.

Wydatki poniesione na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których mowa w lit. b, o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3 500 PLN netto, wykorzystywanych w celu wspomagania procesu wdrażania projektu, mogą być kwalifikowalne wyłącznie w wysokości odpowiadającej odpisom amortyzacyjnym za okres, w którym były one wykorzystywane na rzecz projektu. W takim przypadku rozlicza się wydatki do wysokości odpowiadającej odpisom amortyzacyjnym i stosuje warunki i procedury określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. W takim przypadku wartość środków trwałych nie wchodzi do limitu środków trwałych i cross-finansingu.

Jeżeli środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o których mowa w lit. b wykorzystywane są także do innych zadań niż założone w projekcie, wydatki na ich zakup kwalifikują się do współfinansowania w wysokości odpowiadającej odpisom amortyzacyjnym dokonany w okresie realizacji projektu, proporcjonalnie do ich wykorzystania w celu realizacji projektu. W takim przypadku rozlicza się odpisy

---

<sup>22</sup> W SzOOP określone zostały łączne limity na sumę wydatków związanych z cross-finansowaniem oraz zakupem środków trwałych.

amortyzacyjne i stosuje Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

**Zakup każdego środka trwałego** rozumianego zgodnie z powyższą definicją powinien zostać **uzasadniony** we wniosku o dofinansowanie projektu (w polu M.1.3). Oprócz tego, należy w tym polu **uzasadnić sposób pozyskania środka trwałego** (np. zakup, leasing). Uzasadnienie nie musi być sporządzane indywidualnie dla każdego środka trwałego, ale może dotyczyć grupy środków trwałych o tym samym przeznaczeniu.

W polu M.1.3 wniosku należy również **uzasadnić konieczność oraz sposób pozyskania wartości niematerialnych i prawnych** o wartości początkowej równej lub wyższej niż **3 500 PLN netto** ujętych w budżecie.

Uzasadnienia należy przygotować zgodnie z wytycznymi zawartymi w części M. niniejszej Instrukcji.

## **WYDATKI PONOSZONE POZA UE**

W przypadku przedsięwzięć współfinansowanych z EFS w ramach RPO WM **nie ma możliwości realizacji projektów poza terytorium UE**. W związku z powyższym, wydatki ponoszone poza terytorium UE są **niekwalifikowalne**.

## **UPROSZCZONE METODY ROZLICZANIA WYDATKÓW BEZPOŚREDNICH (STAWKI JEDNOSTKOWE I KWOTY RYCZAŁTOWE)**

W projektach EFS możliwe jest stosowanie następujących **uproszczonych metod rozliczania wydatków** bezpośrednich:

- **stawki jednostkowe**
- **kwoty ryczałtowe.**

W przypadku projektów, w których **wartość środków publicznych (wkładu publicznego) nie przekracza** wyrażonej w PLN równowartości **100 000 EUR**<sup>23</sup>, stosowanie jednej z ww. uproszczonych metod rozliczania wydatków jest **obligatoryjne**<sup>24</sup>, z zastrzeżeniem, że uproszczonych metod rozliczania wydatków nie można stosować, w przypadku gdy realizacja projektu jest zlecona w całości wykonawcy zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

<sup>23</sup> Do przeliczenia ww. kwoty na PLN należy stosować miesięczny obrachunkowy kurs wymiany stosowany przez KE (kurs opublikowany w: [ec.europa.eu/budget/infocore/index.cfm?fuseaction=home&Language=en](http://ec.europa.eu/budget/infocore/index.cfm?fuseaction=home&Language=en)) aktualny na dzień ogłoszenia konkursu.

<sup>24</sup> Nie dotyczy projektów realizowanych na podstawie Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020, o ile w projektach tych rozliczane są koszty pośrednie.

## A. STAWKI JEDNOSTKOWE

W przypadku gdy w ramach danego konkursu przewidziana zostanie możliwość rozliczania projektów w oparciu o stawki jednostkowe, szczegółowy zakres oraz ceny jednostkowe poszczególnych rodzajów wydatków objętych stawkami jednostkowymi zostaną określone w Regulaminie Konkursu.

W przypadku gdy możliwość rozliczania projektu za pomocą stawek jednostkowych wynika z Regulaminu Konkursu, w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym** w kolumnie „Stawka jednostkowa” należy zaznaczyć te pozycje kosztowe, które będą rozliczane za pomocą stawek jednostkowych.

Koszt kwalifikowalny w ramach projektu rozliczanego za pomocą stawek jednostkowych zostanie wyliczony poprzez przemnożenie stawki wynikającej z Regulaminu Konkursu ustalonej dla danej pozycji wydatków (np. dla usługi szkoleniowej z danego zakresu o określonych standardach/parametrach) przez liczbę usług założonych do zrealizowania w ramach projektu.

W polu **M.1.7 Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w szczegółowym budżecie** należy obligatoryjnie przedstawić opis wydatków rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części M. niniejszej Instrukcji.

## B. KWOTY RYCZAŁTOWE

**Kwotą ryczałtową** jest kwota **uzgodniona** z Beneficjentem (na etapie zatwierdzania wniosku o dofinansowanie projektu) **za wykonanie** określonego w projekcie **zadania** lub **zadań**, weryfikowana na podstawie **osiągniętych wskaźników** produktów i rezultatów przyporządkowanych do poszczególnych kwot ryczałtowych.

W przypadku projektów, w których wartość wkładu publicznego (środków publicznych) nie przekracza wyrażonej w PLN równowartości 100 000 EUR, wymóg rozliczania projektu na podstawie kwot ryczałtowych oznacza, że **wszystkie zadania realizowane w ramach projektu muszą być objęte kwotami ryczałtowymi**. W takim przypadku nie jest zatem możliwe rozliczanie części zadań w oparciu o kwoty ryczałtowe, a pozostałych zadań na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

W przypadku gdy projekt ma być rozliczany za pomocą kwot ryczałtowych, w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu** w polu „Kwota ryczałtowa” należy zaznaczyć zadania<sup>25</sup>, które będą rozliczane za pomocą kwot ryczałtowych.

Wnioskodawca ma **możliwość zastosowania jednej** bądź **kilku kwot ryczałtowych** w ramach projektu. Oznacza to, że **dana kwota ryczałtowa** może być ustalona **na całość zadania** lub **na kilka zadań** (czyli może dotyczyć jednego lub kilku zadań). Ze względu jednak na to, że w przypadku niezrealizowania w pełni wskaźników objętych daną kwotą ryczałtową, zostanie ona uznana w całości za

---

<sup>25</sup> W sytuacji rozliczania projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu** należy zaznaczyć kwoty ryczałtowe w odniesieniu do każdej pozycji danego zadania.

niekwalifikowalną, **zalecane jest stosowanie kilku kwot ryczałtowych w ramach projektu** (np. poprzez przypisanie do każdego zadania merytorycznego osobnej kwoty ryczałtowej).

Kwalifikowanie kwot ryczałtowych odbywa się na podstawie zrealizowanych zadań oraz osiągniętych wskaźników przyporządkowanych do poszczególnych kwot ryczałtowych (zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu).

**Dokumenty uzgodnione na etapie zatwierdzania wniosku o dofinansowanie będą stanowić w trakcie rozliczania projektu podstawę oceny, czy wskaźniki określone dla rozliczenia kwoty ryczałtowej zostały osiągnięte na poziomie stanowiącym minimalny próg, który uprawnia do kwalifikowania wydatków objętych daną kwotą ryczałtową. W przypadku niezrealizowania w pełni wskaźników produktu lub rezultatu objętych kwotą ryczałtową, dana kwota zostanie uznana za niekwalifikowalną.**

W polu **M.1.7 Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w szczegółowym budżecie** należy obligatoryjnie przedstawić opis poszczególnych kwot ryczałtowych, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części M. niniejszej Instrukcji.

Zatwierdzając wniosek o dofinansowanie, instytucja będąca stroną umowy uzgadnia z Beneficjentem **warunki kwalifikowalności wydatków rozliczanych w oparciu o uproszczone metody**, a w szczególności – **wskaźniki** produktów i rezultatów, które będą świadczyły o realizacji poszczególnych zadań, a także **źródła weryfikacji** tych wskaźników, tj. **dokumenty**, na podstawie których zostanie dokonane rozliczenie. Uzgodnienia w tym zakresie mają charakter wiążący i zostaną wskazane w umowie o dofinansowanie projektu.

Przykładowe **zalecane dokumenty**, które mogą być podstawą oceny realizacji zadań w ramach projektu rozliczanego w oparciu o uproszczone metody:

- zbiorcze analizy,
- zbiorcze raporty,
- zbiorcze zestawienia dot. frekwencji uczestników (nie jest zalecane wykazywanie wśród dokumentów załączonych do wniosku o płatność kopii list obecności),
- dzienniki zajęć (jeżeli zawierają informacje nt. obecności/nieobecności uczestników).

Szczegółowe zasady stosowania uproszczonych metod rozliczania wydatków bezpośrednich zawarte są w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## **WKŁAD RZECZOWY**

Wkład własny w polu **I. Budżet ogólny** przedstawiany jest w odniesieniu do:

- źródeł finansowania (wkład prywatny),

- objęcia pomocą publiczną (wkład prywatny wymagany przepisami pomocy publicznej),
- umiejscowienia wkładu (wkład w ramach kosztów bezpośrednich, wkład w ramach kosztów pośrednich).

Sposób postępowania w przypadku wnoszenia poszczególnych rodzajów wkładu własnego do projektu został opisany w części Instrukcji dotyczącej pola I. Budżet ogólny.

**Wkład rzeczowy** jest szczególną formą wkładu własnego **niefinansowego**.

**W przypadku wniesienia do projektu wkładu rzeczowego należy:**

- w części I. Budżet ogólny w ostatnim wierszu „**WKŁAD RZECZOWY**” wpisać ręcznie wartość wkładu rzeczowego w podziale na lata oraz ogółem;
- przedstawić szczegółowe informacje w polu **M.2.1 Metodologia wyliczenia wkładu własnego (w ramach kosztów bezpośrednich i kosztów pośrednich)**, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części M. niniejszej Instrukcji.

## I. Budżet ogólny

Przed przejściem do wypełniania pola **I. Budżet ogólny** należy uzupełnić pole **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu**, ponieważ większość danych zawartych w budżecie ogólnym generowana jest na podstawie szczegółowego budżetu projektu.

W szczególności, w oparciu o dane wynikające z **Harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu**, w **Budżecie ogólnym** wyliczane są automatycznie:

- suma kosztów ogółem,
- suma kosztów bezpośrednich,
- suma kosztów pośrednich,
- suma wydatków rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe<sup>26</sup>,
- suma wydatków rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe,
- suma wydatków bezpośrednich bez pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- suma wydatków bezpośrednich objętych pomocą publiczną,
- suma wydatków bezpośrednich objętych pomocą de minimis,
- suma wydatków dotyczących usług zleconych,
- suma wydatków objętych regułą cross-financingu,
- suma wydatków planowanych na zakup środków trwałych,
- suma wydatków poniesionych poza UE<sup>27</sup>,
- suma wnioskowanego dofinansowania, w tym współfinansowania UE,

Powyższe kwoty wyliczane są jako wartość łączna oraz w podziale na lata, a w przypadku kosztów bezpośrednich także w podziale na zadania.

Jednocześnie, w wierszu **Koszt przypadający na jednego uczestnika** system automatycznie wylicza kwoty na podstawie kosztu ogółem podzielonego przez przewidywaną liczbę osób objętych wsparciem, którą Wnioskodawca określa w polu **D.1.3 Liczba uczestników projektu – indywidualnych**). W wierszu **Koszt przypadający na jeden podmiot objęty wsparciem**, system automatycznie wylicza ten koszt na podstawie kosztu ogółem podzielonego przez przewidywaną liczbę podmiotów

<sup>26</sup> Jeżeli dotyczy.

<sup>27</sup> Zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w przypadku przedsięwzięć współfinansowanych z EFS, w ramach RPO WM nie ma możliwości realizacji projektów poza terytorium UE. W związku z powyższym, wydatki ponoszone poza terytorium UE są niekwalifikowalne.

objętych wsparciem, którą Wnioskodawca określa w polu **D.1.3 Liczba uczestników projektu – instytucjonalnych**).

## **WKŁAD WŁASNY**

**Minimalny wkład własny, jaki Wnioskodawca jest zobowiązany do wniesienia do projektu** realizowanego w ramach danego Działania/Poddziałania został określony w SzOOP jako % wydatków kwalifikowalnych projektu.

Wkład własny Wnioskodawcy jest wykazywany we wniosku o dofinansowanie projektu, przy czym to Wnioskodawca wybiera formę wniesienia wkładu własnego. IŻ RPO WM nie może wymagać od danego Wnioskodawcy wniesienia wkładu własnego w określonej formie, chyba że przepisy powszechnie obowiązujące lub wytyczne horyzontalne stanowią inaczej.

**Wkład własny** może być wnoszony do projektu **w formie:**

- **pieniężnej** (finansowej),
- **niepieniężnej** (niefinansowej, np. wkład rzeczowy, wkład w postaci pracy wolontariuszy).

Wnioskodawca ma **możliwość wniesienia wkładu własnego** zarówno **w ramach kosztów bezpośrednich**, jak i w ramach **kosztów pośrednich**.

**W przypadku wniesienia wkładu własnego w ramach kosztów pośrednich**, kwota kosztów pośrednich przysługująca Wnioskodawcy w formie dofinansowania zostanie automatycznie pomniejszona o ten wkład własny w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu** (wiersz: **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wkład własny wnoszony w ramach kosztów pośrednich**).

**W przypadku wniesienia wkładu własnego wyłącznie w ramach kosztów bezpośrednich** kwota przysługujących Wnioskodawcy kosztów pośrednich nie ulega pomniejszeniu i jest wykazana w wierszu **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich**.

W przypadku wniesienia do projektu wkładu własnego (w tym wkładu rzeczowego) **w ramach kosztów bezpośrednich** należy w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu** wykazać go jako odrębne pozycje budżetu oraz zaznaczyć pole w kolumnie „Wkład własny”.

Ze względu na to, że w **Budżecie ogólnym** w polu **Wkład własny** system zaokrągla wyliczony procent wkładu własnego do drugiego miejsca po przecinku, Wnioskodawca powinien niezależnie zweryfikować, czy wartość wkładu własnego wnoszona jest na właściwym poziomie.

W polu **I. Budżet ogółem** w poszczególnych wierszach dot. wkładu własnego należy określić wartość wkładu własnego, jaki planowany jest do wniesienia w ramach projektu, w szczególności:

- wkładu własnego prywatnego (tj. wniesionego ze środków prywatnych),

- wkładu własnego prywatnego wymaganego przepisami dot. pomocy publicznej (w przypadku projektów objętych pomocą publiczną),
- wkładu własnego w ramach kosztów bezpośrednich,
- wkładu własnego w ramach kosztów pośrednich.

**Wkład niepieniężny** polega na wniesieniu (wykorzystaniu na rzecz projektu) np. nieruchomości, urządzeń, materiałów (surowców), wartości niematerialnych i prawnych, ekspertyz lub nieodpłatnej pracy wykonywanej przez wolontariuszy na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Wkład niepieniężny może być wnoszony przez Beneficjenta:

- ze składników jego majątku (np. nieruchomości),
- z majątku innych podmiotów (jeżeli możliwość taka wynika z przepisów prawa oraz zostanie to ujęte w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie – np. Beneficjent będący organizacją pozarządową wnosi wkład w postaci nieruchomości udostępnionej przez gminę, przy czym możliwość wykorzystywania przez niego tej nieruchomości została uregulowana w umowie dzierżawy),
- w postaci świadczeń wykonywanych przez wolontariuszy.

W przypadku wykorzystania środków trwałych na rzecz projektu, ich wartość określana jest proporcjonalnie do zakresu ich wykorzystania w projekcie, z uwzględnieniem zapisów Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W przypadku wniesienia do projektu **wkładu własnego niepieniężnego** należy przedstawić szczegółowe informacje w polu **M.2.1 Metodologia wyliczenia wkładu własnego (w ramach kosztów bezpośrednich i kosztów pośrednich)**, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części **M.** niniejszej Instrukcji.

W przypadku wniesienia do projektu **wkładu własnego pieniężnego** należy przedstawić szczegółowe informacje w polu **M.2.1 Metodologia wyliczenia wkładu własnego (w ramach kosztów bezpośrednich i kosztów pośrednich)**, zgodnie z wytycznymi zawartymi w części **M.** niniejszej Instrukcji.

**Wkład pieniężny** nie musi stanowić własności Beneficjenta. Jest on wnoszony przez Beneficjenta, ale może pochodzić z różnych źródeł, w tym np. z opłat od uczestników projektu, samorządu lokalnego, Partnerów projektu (w przypadku projektów partnerskich).

Celem zapewnienia określonej wysokości wkładu własnego możliwe jest łączenie różnych jego form, np. częściowe wniesienie wkładu własnego w postaci pracy wolontariusza, a częściowe w postaci wkładu rzeczowego.

Łączna kwota wkładu własnego zostanie wyliczona automatycznie na podstawie informacji wprowadzonych w wierszach:



- w tym wkład prywatny,
- w tym wkład prywatny wymagany przepisami pomocy publicznej,
- w tym w ramach kosztów bezpośrednich,
- w tym w ramach kosztów pośrednich,

przy czym łączna kwota wkładu własnego w projekcie jest sumą wkładu własnego wnoszonego w ramach kosztów bezpośrednich i wkładu w ramach kosztów pośrednich.

W wierszu **w tym wkład prywatny** należy wskazać kwotę wkładu, który planowany jest do wniesienia ze środków prywatnych (mogą to być np. środki prywatne Beneficjenta, Partnera, opłaty od uczestników projektu). W wierszu tym należy uwzględnić wkład ze środków prywatnych wynikający z wyliczenia poziomu intensywności pomocy publicznej w odniesieniu do wydatków objętych pomocą publiczną.

Wiersz **w tym wkład prywatny wymagany przepisami pomocy publicznej** dotyczy wyłącznie projektów objętych pomocą publiczną i obejmuje kwotę wkładu ze środków prywatnych, wynikającą z wyliczenia poziomu intensywności pomocy publicznej. W przypadku wnoszenia tego rodzaju wkładu do projektu w polu **G. Pomoc publiczna/pomoc de minimis** należy przedstawić metodologię jego wyliczenia.

W wierszu **w tym w ramach kosztów bezpośrednich** należy uwzględnić kwotę wkładu własnego, który będzie wniesiony w ramach kosztów bezpośrednich.

W wierszu **w tym w ramach kosztów pośrednich** należy uwzględnić kwotę wkładu własnego, który będzie wniesiony w ramach kosztów pośrednich.

**W przypadku, gdy wnoszony w ramach kosztów pośrednich wkład własny jest objęty pomocą publiczną i/lub pomocą de minimis** – wartość wkładu objętego pomocą należy wpisać również w części H. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu, w wierszu „KOSZTY POŚREDNIE ... w tym w ramach pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis”.

Zgodnie z opracowanymi przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju Załoženiami dla IZ dotyczącymi oceny potencjału i doświadczenia projektodawców oraz źródeł współfinansowania krajowego dla środków EFS w ramach programów operacyjnych 2014-2020, wkład własny wykazywany w projekcie może pochodzić ze środków pozyskanych przez Beneficjenta z innych programów krajowych/lokalnych/regionalnych, pod warunkiem, że zasady realizacji tych programów nie zabraniają wnoszenia ich środków do projektów EFS.

Szczegółowe zasady dot. wnoszenia wkładu własnego zawarte są w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## **WNOSKOWANE DOFINANSOWANIE**

Wnioskowana kwota dofinansowania (w tym współfinansowanie UE, czyli środki EFS) wypełniana jest automatycznie na podstawie informacji nt. planowanych w ramach projektu kosztów oraz wkładu własnego, który zostanie wniesiony do projektu.

## **DOCHÓD**

Co do zasady w projektach współfinansowanych z EFS pole nie powinno być wypełniane.

## J. Analiza ryzyka

### J. Analiza ryzyka

Pole **Nie dotyczy** (pole do zaznaczenia)

**W projektach konkursowych nie jest możliwy wybór opcji **Nie dotyczy**.**

#### J.1 Analiza jakościowa ryzyka

Przejdźcie do edycji pola następuje poprzez opcję **Dodaj analizę**. Aktywna staje się wówczas tabela, w której należy zidentyfikować ryzyko związane z realizacją projektu, ocenić stopień prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka oraz przedstawić opis możliwych sposobów minimalizacji oraz przeciwdziałania danemu ryzyku.

Zmieniające się warunki wewnętrzne i zewnętrzne wywołują ryzyko, które ma wpływ na osiągnięcie założeń projektu. Wystąpienie ryzyka może prowadzić do nieosiągnięcia wskaźników projektu, a w efekcie do niezrealizowania projektu zgodnie z jego pierwotnymi założeniami. Dzięki właściwie przeprowadzonej analizie ryzyka i właściwemu zarządzaniu ryzykiem możliwe jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia założeń projektu, rozumianych jako wskaźniki określone w polu **E. Cele projektu**.

Wnioskodawca może zastosować dowolną metodę analizy ryzyka. Kluczowe jest dokonanie właściwej oceny ryzyka i odpowiednie zaplanowanie projektu w tym zakresie, co umożliwi skuteczne przeciwdziałanie nieprzewidzianym problemom bez uszczerbku dla założonych do zrealizowania zadań, odstępstw od harmonogramu realizacji oraz bez konieczności ponoszenia dodatkowych wydatków.

W kolumnie „Wskaźnik” należy wybrać z listy rozwijanej wskaźnik, dla którego dokonywana jest analiza ryzyka. Analizę ryzyka należy obligatoryjnie przedstawić dla co najmniej jednego wskaźnika produktu lub rezultatu, spośród wskaźników wynikających ze Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych przewidzianych w projekcie w polu **E**.

W kolumnie „Ryzyko związane z realizacją projektu oraz jego eksploatacją” należy zidentyfikować sytuacje, których wystąpienie utrudni lub uniemożliwi osiągnięcie wartości docelowej danego wskaźnika. W tym polu należy zawrzeć opis poszczególnych rodzajów ryzyka mogących wystąpić w projekcie i stopień ich ewentualnego wpływu na osiągnięcie założeń projektu. Należy opisywać zwłaszcza ryzyko niezależne od Wnioskodawcy, co do którego wystąpienia i oddziaływania na projekt zachodzi wysokie prawdopodobieństwo.

Nie należy natomiast opisywać sytuacji dotyczących ryzyka, które spełnia dwa warunki: jest niezależne od działań Wnioskodawcy i co do którego wystąpienia i oddziaływania na projekt zachodzi niskie prawdopodobieństwo (np. utrudnienie lub uniemożliwienie osiągnięcia założeń projektu na skutek klęski żywiołowej).

Wnioskodawca powinien również opisać sytuacje dotyczące ryzyka, które jest

zależne od podejmowanych przez niego działań, o ile mogą one znacząco wpłynąć na realizację założeń projektu.

Należy również wskazać, w jaki sposób zidentyfikowane zostanie wystąpienie opisanych sytuacji zajścia ryzyka. Wystąpienie sytuacji ryzyka jest sygnałem do zastosowania odpowiedniej strategii zarządzania ryzykiem. Identyfikacja wystąpienia takiej sytuacji może być dokonana np. poprzez:

- analizę wyjściowych założeń projektu i porównywanie ich z rzeczywistymi efektami realizacji projektu,
- gromadzenie informacji o ryzyku w projekcie,
- porównywanie danych dotyczących zakończonej realizacji podobnych projektów,
- weryfikowanie poprawności założeń projektu przyjętych na etapie jego planowania.

W kolumnie „Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka” należy dokonać oceny stopnia prawdopodobieństwa, że dane ryzyko wystąpi podczas realizacji projektu.

W kolumnie „Uzasadnienie wskazujące na: możliwe sposoby minimalizacji ryzyka w przypadku ich wystąpienia, przeciwdziałaniu ryzyku” należy opisać działania, które zostaną podjęte w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa wystąpienia sytuacji ryzyka (zapobieganie) oraz w przypadku wystąpienia sytuacji ryzyka (minimalizowanie). Działania te powinny być planowane na podstawie wcześniej przeprowadzonej analizy ryzyka i powinny stanowić sposób rozwiązywania problemów związanych z ryzykiem.

Wnioskodawca może przyjąć następujące **strategie reagowania na ryzyko**:

- **unikanie (zapobieganie)** – opracowanie założeń projektu w sposób pozwalający na wyeliminowanie ryzyka i zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia założonych celów. Przykładem działań zapobiegających wystąpieniu sytuacji ryzyka jest zwiększenie dostępnych zasobów lub posługiwanie się wypróbowanymi sposobami realizacji projektu,
- **transfer** – przeniesienie zarządzania ryzykiem na inny podmiot,
- **łagodzenie (minimalizowanie)** – zmniejszenie prawdopodobieństwa i minimalizowanie ewentualnych skutków wystąpienia ryzyka poprzez zaplanowanie odpowiednich działań. Strategia polega w tym przypadku na przygotowaniu planu łagodzenia ryzyka i monitorowaniu działań realizowanych na podstawie tego planu. Podjęcie określonych działań może wiązać się ze zmianą harmonogramu realizacji projektu, budżetu projektu oraz struktury zarządzania projektem,
- **akceptacja** – przyjęcie ryzyka i ponoszenie skutków jego wystąpienia, które może być związane ze zmianą metod zarządzania projektem lub zabezpieczeniem rezerwowych zasobów.

Zalecane jest komplementarne przyjęcie **strategii unikania oraz łagodzenia ryzyka nieosiągnięcia założeń projektu**. Należy założyć, że zastosowanie jedynie strategii unikania ryzyka może okazać się w przypadku projektu niewystarczające i konieczne będzie wdrożenie opracowanego wcześniej planu łagodzenia ryzyka opisanego we wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie informacji przedstawionych przez Wnioskodawcę ocenie podlegać będzie kompletność i trafność analizy ryzyka.

## K. Oświadczenia

W części K. zawarte są konieczne oświadczenia (z polami do zaznaczenia), które Wnioskodawca obligatoryjnie zaznacza przy wypełnianiu wniosku o dofinansowanie projektu. Zdecydowana większość oświadczeń jest wymagana od wszystkich Wnioskodawców, ale w pojedynczych przypadkach dane oświadczenie może być nieadekwatne, tj. nie będzie dotyczyć danego Wnioskodawcy i jego projektu.

W ramach potwierdzenia Rzetelności wnioskodawcy, każdy Wnioskodawca oraz Partner w projekcie (jeśli dotyczy) zobowiązany jest złożyć oświadczenie, iż w okresie trzech lat poprzedzających datę złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, nie została z Wnioskodawcą i/lub Partnerem (jeśli dotyczy) rozwiązana umowa o dofinansowanie projektu realizowanego ze środków unijnych z żadnych przyczyn leżących po jego stronie.

Oświadczenie dotyczące rzetelności Wnioskodawcy/Partnerów, stanowiące Załącznik nr 13 do Regulaminu konkursu składa Wnioskodawca i Partner wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Każdy podmiot zobowiązany jest do złożenia osobnego oświadczenia.

Wyżej wymienione oświadczenie odnosi się tylko do takich przypadków rozwiązania umowy, w których instytucja rozwiązuje umowę z beneficjentem z przyczyn leżących po stronie beneficjenta, np. z jednej z poniższych:

- a) realizował projekt, bądź jego części, niezgodnie z przepisami prawa krajowego i/lub wspólnotowego;
- b) złożył podrobione, przerobione lub stwierdzające nieprawdę dokumenty w celu uzyskania dofinansowania w ramach Umowy o dofinansowanie projektu;
- c) nie rozpoczął realizacji projektu w terminie określonym we wniosku o dofinansowanie;
- d) zaprzestał realizacji projektu;
- e) wykorzystał dofinansowanie niezgodnie z Umową o dofinansowanie projektu;
- f) odmówił poddania się kontroli uprawnionych instytucji;
- g) nie przedłożył wniosku o płatność, korekty wniosku bądź uzupełnień;
- h) nie zrealizowania zakresu rzeczowego projektu.

Na podstawie art. 37 ust. 4 Ustawy wdrożeniowej oświadczenia (z wyjątkiem oświadczenia dotyczącego świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji) są składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań. Wzór wniosku o dofinansowanie projektu zawiera więc klauzulę następującej treści: Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywych oświadczeń wynikającej z art. 233 ustawy Kodeks karny (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2204 z późn. zm.), z wyjątkiem oświadczenia o świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji. Oświadczam, że informacje zawarte

w niniejszym wniosku, oświadczeniach oraz dołączonych jako załączniki dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

## L. Harmonogram realizacji projektu

Pole **+Dodaj/usuń etap**

Harmonogram realizacji projektu stanowi integralną część wniosku o dofinansowanie i ma formę tabeli, przedstawiającej okres realizacji projektu w ujęciu kwartalnym, tj. w postaci kwartałów kalendarzowych. Kolumny określające poszczególne kwartały i lata realizacji projektu tworzone są automatycznie na podstawie pola **D.1.1 Okres realizacji projektu**. W przypadku dokonania zmiany i zapisu danych w polu **D.1.1**, uaktualnią się automatycznie informacje zawarte w polu **L**. Jednocześnie, do Harmonogramu realizacji projektu automatycznie przenoszone są zadania zdefiniowane w polu **D.1.4** wniosku.

Ze względu na kryterium oceny dot. racjonalności harmonogramu realizacji projektu, w polu **L** obowiązkowo należy oznaczyć czas trwania zdefiniowanych zadań.

W celu dokonania zaznaczenia okresu trwania danego zadania należy określić jego etap/y, używając opcji **+ Dodaj/usuń etap**. W pojawiającym się oknie dialogowym należy wprowadzić nazwę danego etapu zadania, a po zapisaniu wprowadzonych danych, zaznaczyć odpowiednie pole do zaznaczenia oznaczające kolejny kwartał (kolejne kwartały) realizacji projektu.



## M. Uzasadnienie kosztów

### M.1 Uzasadnienie kosztów

Jeżeli w projekcie nie występuje sytuacja wymagająca uzasadnienia, we właściwym polu należy wpisać „Nie dotyczy”.

#### M.1.1 Uzasadnienie zlecenia zadań/istotnej części zadań

Jeżeli w projekcie przewidziano zlecenie usług dotyczących całości zadania lub jego istotnej części, w polu tym w sposób wyczerpujący powinny zostać opisane przyczyny zlecenia realizacji części projektu wykonawcom zewnętrznym. Należy podkreślić, że Wnioskodawca musi uzasadnić, dlaczego daną usługę chce zlecić wykonawcy i dlaczego nie jest w stanie sam jej zrealizować, określić powody takiej decyzji (np. może to wynikać z braku odpowiedniego potencjału). Przy zleceniu realizacji części projektu należy pamiętać przede wszystkim o przestrzeganiu przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności (zastosowanie może mieć również ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie) – w zakresie, w jakim mają one zastosowanie do Wnioskodawcy lub jego Partnerów. Dodatkowo należy pamiętać, że faktyczną realizację usługi zleczonej należy udokumentować zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

#### M.1.2 Uzasadnienie dla cross-financingu

Jeżeli w projekcie przewidziano wydatki w ramach finansowania krzyżowego (cross-financingu), w polu M.1.2 należy przedstawić uzasadnienie dla tych wydatków. Wszystkie wydatki poniesione jako wydatki w ramach cross-financingu powinny zostać uzasadnione w kontekście niezbędności ich poniesienia dla realizacji konkretnych zadań w ramach projektu, ze wskazaniem, dlaczego projekt nie mógłby zostać zrealizowany bez ponoszenia wydatków w ramach cross-financingu. Należy zwrócić szczególną uwagę na definicję cross-financingu zawartą w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

#### M.1.3 Uzasadnienie sposobów pozyskania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Jeżeli w projekcie przewidziano wydatki na zakup środków trwałych i/lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3 500 PLN netto, w polu tym należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie ich pozyskania.

Uzasadnienie konieczności pozyskania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych niezbędnych do realizacji projektu powinno uwzględniać w szczególności informacje nawiązujące do:

- okresu realizacji projektu oraz jego przedmiotu i celu,
- środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, które posiada Wnioskodawca, tożsamy lub zbliżony do planowanych do pozyskania w ramach projektu, w tym środków trwałych lub wartości niematerialnych

i prawnych nabytych w ramach projektów współfinansowanych ze środków publicznych,

- wyboru najbardziej efektywnej dla danego przypadku metody pozyskania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych niezbędnych do realizacji projektu (np. zakup, leasing, amortyzacja).

#### M.1.4 Uzasadnienie dla wydatków ponoszonych poza terytorium UE

W ramach konkursu nie przewiduje się możliwości ponoszenia wydatków poza terytorium UE.

#### M.1.5 Uzasadnienie dla kwalifikowalności VAT

W polu tym należy przedstawić uzasadnienie (np. podstawę prawną) dla opcji kwalifikowalności VAT wybranej w polu F.1. W przypadku częściowej kwalifikowalności VAT należy wskazać numery pozycji budżetowych, dla których VAT jest kosztem niekwalifikowalnym, tj. takich, które nie zawierają VAT.

#### M.1.6 Uzasadnienie dla sposobu wyliczenia dochodu

Pole to wypełniają tylko Wnioskodawcy, którzy **planują** w ramach realizowanego projektu osiągnąć dochód (dotyczy wyłącznie dochodu, o którym mowa w art. 61 Rozporządzenia ogólnego). Powyższe uzasadnienie nie dotyczy Wnioskodawców, którzy **mogą** w ramach realizowanego projektu osiągnąć dochód występujący w ramach realizacji projektu, zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

#### M.1.7 Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w szczegółowym budżecie

W polu tym należy przedstawić wyjaśnienia (uzasadnienie) dla tych wydatków przewidzianych w budżecie projektu, które odbiegają od stawek rynkowych. Obligatoryjnie dotyczy to takich pozycji, które zostały ujęte w katalogu maksymalnych dopuszczalnych stawek dla przykładowych towarów i usług, opracowanym dla danego konkursu).

Regulamin konkursu nie przewiduje możliwości realizacji projektów poza obszarem województwa małopolskiego. W przypadku projektu złożonego w ramach konkursu, w którym dopuszczona jest realizacja działań poza obszarem województwa małopolskiego (którego miejsce realizacji wykracza poza województwo małopolskie), w polu tym należy opisać finansowy aspekt realizacji danego zadania (lub jego części) poza województwem małopolskim, tj. wskazać, które wydatki będą ponoszone poza terenem województwa małopolskiego.

W przypadku wydatków określonych w budżecie w sposób ogólny (np. komplety czy zestawy) należy wskazać, co wchodzi w ich skład (rodzaj zakupu, cena jednostkowa, liczba sztuk). Podobnie, w przypadku pozycji budżetowych, dla których stawka jest uzależniona od przyjętych przez Wnioskodawcę parametrów natury technicznej, np.

liczba/rodzaj posiłków w ramach usługi cateringu, wielkość i wyposażenie wynajmowanej sali szkoleniowej itp.

W przypadku projektów rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe, w polu **M.1.7** należy obligatoryjnie przedstawić opis wydatków rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe zawierający co najmniej:

- przyporządkowanie stawek jednostkowych do poszczególnych zadań,
- proponowane przez Wnioskodawcę dokumenty, które będą potwierdzały wykonanie poszczególnych działań (i związanych z nimi wskaźników) rozliczanych daną stawką jednostkową (wykaz dokumentów potwierdzających wykonanie każdego z działań).

W przypadku projektów rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe, w polu **M.1.7** należy obligatoryjnie przedstawić opis poszczególnych kwot ryczałtowych zawierający co najmniej:

- liczbę i wartość poszczególnych kwot ryczałtowych,
- przyporządkowanie kwot ryczałtowych do poszczególnych zadań (jeżeli projekt rozliczany jest w oparciu o więcej niż jedną kwotę ryczałtową),
- nazwę i wartość wskaźnika stosowanego dla rozliczenia danej kwoty ryczałtowej w ramach danego zadania. Zaleca się stosowanie wskaźników innych niż określone w polu **E. Cele projektu**. Dla każdej kwoty ryczałtowej należy określić co najmniej jeden **adekwatny** wskaźnik,
- proponowane przez Wnioskodawcę dokumenty, które będą świadczyły o wykonaniu danego wskaźnika i jednocześnie potwierdzały realizację danego zadania, a tym samym – kwalifikowalność kwoty ryczałtowej przypisanej do niego (wykaz dokumentów potwierdzających wykonanie każdego ze wskaźników/zadań). Zaleca się podawanie nie więcej niż jednego zagregowanego dokumentu służącego weryfikacji danego wskaźnika/kwoty ryczałtowej ze wskazaniem, **na podstawie jakich dokumentów źródłowych zostanie on przygotowany.**

## **M.2 Uzasadnienie wkładu własnego**

### **M.2.1 Metodologia wyliczenia wkładu własnego (w ramach kosztów bezpośrednich i kosztów pośrednich)**

W polu tym Wnioskodawca przedstawia, jaki wkład własny, w tym wkład rzeczowy będzie wnoszony do projektu. Należy podkreślić, że wkład niekoniecznie musi być wnoszony przez Beneficjenta. Wkład może wnieść także np. Partner, jak również uczestnicy projektu, o ile przedmiotowe środki zostaną uwzględnione we wniosku o dofinansowanie projektu jako wkład własny.

Opis zawarty w tym polu powinien być ściśle powiązany z zapisami pola **D.2 Potencjał i doświadczenie Wnioskodawcy i Partnerów** oraz pola **H. Harmonogram**

rzeczowo-finansowy projektu.

**W przypadku wnoszenia do projektu wkładu własnego niepieniężnego, w polu tym należy:**

- wymienić wszystkie pozycje kosztów bezpośrednich stanowiących wkład własny niepieniężny ze wskazaniem ich charakteru („wkład niepieniężny” lub „wkład niepieniężny - rzeczowy”) oraz źródeł,
- szczegółowo opisać źródła i przeznaczenie wkładu niepieniężnego (w tym wkładu niepieniężnego rzeczowego) wnoszonego w ramach kosztów pośrednich,
- przedstawić sposób wyceny poszczególnych wydatków wnoszonych w ramach wkładu niepieniężnego, w tym wkładu rzeczowego (w kosztach bezpośrednich i pośrednich),
- przedstawić uzasadnienie dla przewidzianego w projekcie wkładu niepieniężnego, w tym wkładu rzeczowego,
- zweryfikować, czy wartość wskazanych w tym polu pozycji jest zgodna z wartością wskazaną w części I. Budżet projektu, w polu ”WKŁAD RZECZOWY”.

**W przypadku wnoszenia do projektu wkładu własnego pieniężnego, w polu tym należy:**

- wymienić wszystkie pozycje kosztów bezpośrednich stanowiących wkład własny pieniężny ze wskazaniem ich charakteru („pieniężny”) oraz źródeł,
- szczegółowo opisać źródła i przeznaczenie wkładu pieniężnego wnoszonego w ramach kosztów pośrednich,
- przedstawić uzasadnienie dla przewidzianego w projekcie wkładu pieniężnego.

## N. Szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu wypełnienia wniosku składanego w konkursie nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19

Część N niniejszej instrukcji jest jedynie uzupełnieniem instrukcji ogólnej i wskazuje sposób wypełnienia niektórych pól we wniosku w zakresie wybranych zagadnień. Do wszystkich kwestii nieuregulowanych niniejszą częścią instrukcji zastosowanie mają zapisy instrukcji ogólnej oraz Regulaminu konkursu.

W przypadku **konkursu nr RPMP.09.02.02-IP.01-12-016/19** należy zwrócić uwagę w szczególności na następujące kwestie:

- Udział **finansowania krzyżowego (cross-financingu)** nie może przekroczyć **15% finansowania unijnego w projekcie**.
- Łączna wartość wydatków poniesionych na **zakup środków trwałych oraz wydatków w ramach finansowania krzyżowego (cross-financingu)** nie może w projekcie przekroczyć **40% finansowania unijnego<sup>28</sup>**.
- W ramach projektów składanych w niniejszym konkursie **wkład własny** Wnioskodawcy wynosi co najmniej **7,27%** wydatków kwalifikowalnych (w przypadku projektów nieobjętych pomocą publiczną).
- Minimalna **wartość projektu** realizowanego w ramach Poddziałania 9.2.2 wynosi **50 000 PLN**.
- W ramach niniejszego konkursu **nie ma możliwości rozliczania projektów w oparciu o stawki jednostkowe**.
- Wybrane inne wymagania, które omówiono poniżej.

## WSKAŹNIKI

### Wskaźniki kluczowe

Tabela 1. Przykładowy opis sposobu pomiaru wskaźników kluczowych

Wskaźnik	Co mierzy?	Jedn. miary	Sposób pomiaru - źródło pomiaru	Sposób pomiaru - moment pomiaru
<b>Liczba wspartych w programie miejsc świadczenia usług społecznych, istniejących po</b>	W zakresie usług opiekuńczych świadczonych w ośrodkach wsparcia (Typ A: wskaźnik mierzy miejsca świadczenia usług	szt.	– zestawienie dostępnych miejsc świadczenia usług społecznych wskazanych np. w regulaminie	pomiar w ciągu 4 tygodni od zakończenia finansowanie danego miejsce w ramach projektu.

<sup>28</sup> W SzOOP określone zostały łączne limity na sumę wydatków związanych z cross-financingiem oraz zakupem środków trwałych.

<b>zakończeniu projektu</b>	<p>wytnieniowych, Typ B: miejsca w placówce zapewniającej dzienną opiekę i aktywizację osób starszych, Typ C: miejsca w ośrodku interwencji kryzysowej).</p> <p>W zakresie usług opiekuńczych i asystenckich świadczonych w miejscu zamieszkania osoby objętej wsparciem, wskaźnik mierzy liczbę opiekunów, asystentów i innych osób świadczących usługi opiekuńcze lub gotowych do świadczenia usługi społecznej po zakończeniu projektu w miejscu zamieszkania osoby objętej wsparciem. We wskaźniku nie należy wykazywać opiekunów faktycznych.</p>		<p>organizacyjnym placówki zapewniającej dzienną opiekę i aktywizację osób starszych<sup>29</sup>, wspomagająco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument potwierdzający przyjęcie/korzy stanie z placówki, np. listy obecności uczestników placówki,</li> <li>– umowy zawarte z opiekunami/ asystentami świadczącymi usługi społeczne</li> </ul>	
<b>Liczba utworzonych</b>	W zakresie usług opiekuńczych	szt.	– zestawienie dostępnych	pomiar w ciągu 4 tygodni od

<sup>29</sup> Należy dostosować do wybranego typu wsparcia w projekcie

<p><b>w programie miejsc świadczenia usług asystenckich i opiekuńczych istniejących po zakończeniu projektu</b></p>	<p>świadczonych w ośrodkach wsparcia (Typ A: wskaźnik mierzy miejsca świadczenia usług wychnieniowych, Typ B: miejsca w placówce zapewniającej dzienną opiekę i aktywizację osób starszych, Typ C: miejsca w ośrodku interwencji kryzysowej).</p> <p>W zakresie usług opiekuńczych i asystenckich świadczonych w miejscu zamieszkania osoby objętej wsparciem, wskaźnik mierzy liczbę opiekunów, asystentów i innych osób świadczących usługi opiekuńcze lub gotowych do świadczenia usługi społecznej po zakończeniu projektu w miejscu zamieszkania osoby objętej wsparciem. We wskaźniku nie</p>		<p>miejsc świadczenia usług społecznych wskazanych np. w regulaminie organizacyjnym placówki zapewniającej dzienną opiekę i aktywizację osób starszych<sup>30</sup>, wspomagająco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument potwierdzający przyjęcie/korzy stanie z placówki, np. listy obecności uczestników placówki,</li> <li>– umowy zawarte z opiekunami/ asystentami świadczącymi usługi społeczne</li> </ul>	<p>zakończenia finansowania danego miejsca w ramach projektu.</p>
---	---	--	--	---

<sup>30</sup> Należy dostosować do wybranego typu wsparcia w projekcie

	należy wykazywać opiekunów faktycznych.			
<b>Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, które opuściły opiekę instytucjonalną na rzecz usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej w programie</b>	Wskaźnik mierzy liczbę osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi w ramach programu, które dzięki udziałowi w projekcie opuściły placówki opieki instytucjonalnej i korzystają z usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej.	osoba	– dokument potwierdzający opuszczenie opieki instytucjonalnej na rzecz usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej w programie np. wypis z zakładu opiekuńczego oraz dokument potwierdzający świadczenie usługi społecznej świadczonej w społeczności lokalnej.	– pomiar do 4 tygodni od zakończenia udziału w projekcie – częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność
<b>Liczba wspartych w programie miejsc świadczenia usług zdrowotnych, istniejących po zakończeniu projektu</b>	Wskaźnik mierzy miejsca świadczenia usług zdrowotnych w ośrodkach/ placówkach wsparcia w każdym typie projektu A, B, C. lub miejsce gotowe do świadczenia usługi zdrowotnej po zakończeniu projektu.	szt.	– zestawienie dostępnych miejsc świadczenia usług zdrowotnych wskazanych np. w regulaminie organizacyjnym placówki zapewniającej dzienną opiekę i aktywizację osób starszych,	– pomiar w ciągu 4 tygodni od zakończenia projektu.



	Liczbę miejsc należy monitorować jako potencjał danej osoby/ instytucji do świadczenia danej usługi, tj. liczbę osób, które mogą w danym czasie skorzystać z danej usługi zdrowotnej.		<ul style="list-style-type: none"> <li>– karty pracy opiekuna medycznego,</li> <li>– raport świadczonych usług medycznych,</li> <li>– umowy zawarte z opiekunami medycznymi osób niesamodzielnych</li> </ul>	
<b>Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi i w interesie ogólnym w programie</b>	Wskaźnik obejmuje osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, które otrzymały wsparcie w postaci usług społecznych w ramach projektu.	osoba	<ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument potwierdzający status zagrożenia ubóstwem lub wykluczeniem społ. uczestnika projektu np. zaświadczenie z OPS, oświadczenie uczestnika, oświadczenie opiekuna faktycznego o pełnieniu opieki nad os. niesamodzielną</li> <li>– dokument potwierdzający przystąpienie do pierwszej formy wsparcia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– pomiar w dniu pierwszej formy wsparcia w projekcie</li> <li>– częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</li> </ul>
<b>Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem</b>	Wskaźnik obejmuje osoby zagrożone ubóstwem lub	osoba	<ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument potwierdzający status zagrożenia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– pomiar w dniu pierwszej formy wsparcia w projekcie</li> </ul>

<p><b>społecznym objętych usługami asystenckimi i opiekuńczymi świadczonym i w społeczności lokalnej w programie</b></p>	<p>wykluczeniem społecznym, które otrzymały wsparcie w postaci usług asystenckich i opiekuńczych</p>		<p>ubóstwem lub wykluczeniem społ. uczestnika projektu np. zaświadczenie z OPS, oświadczenie uczestnika, oświadczenie opiekuna faktycznego o pełnieniu opieki nad os. niesamodzielną</p> <p>– dokument potwierdzający przystąpienie do pierwszej formy wsparcia w postaci usług opiekuńczych /asystenckich</p>	<p>– częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</p>
<p><b>Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami zdrowotnymi w programie</b></p>	<p>Wskaźnik obejmuje osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, które otrzymały wsparcie w postaci usług zdrowotnych</p>	<p>osoba</p>	<p>– dokument potwierdzający status zagrożenia ubóstwem lub wykluczeniem społ. uczestnika projektu np. zaświadczenie z OPS, oświadczenie uczestnika, oświadczenie opiekuna faktycznego o pełnieniu opieki nad os. niesamodzielną,</p>	<p>– pomiar w dniu pierwszej formy wsparcia w projekcie</p> <p>– częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</p>

			– dokument potwierdzający przystąpienie do pierwszej formy wsparcia w postaci usług zdrowotnych	
--	--	--	---	--

## Wskaźniki horyzontalne

Tabela 2. Przykładowy opis sposobu pomiaru wskaźników horyzontalnych

Wskaźnik	Co mierzy?	Jedn. miary	Sposób pomiaru - źródło pomiaru	Sposób pomiaru - moment pomiaru
<b>Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami</b>	Dostosowanie obiektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu np. adaptacja łazienki do potrzeb osób z niepełnosprawnościami lub zaopatrzenie w specjalne podjazdy, windy, urządzenia głośnomówiące, itp	szt.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument księgowy potwierdzający sfinansowanie dostosowania obiektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu</li> <li>– protokół odbioru prac adaptacyjnych potwierdzających dostosowanie do potrzeb osób z niepełnosprawnościami</li> <li>– protokół odbioru zakupionego sprzętu</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– pomiar w momencie rozliczenia wydatku związanego z dostosowaniem obiektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami</li> <li>– częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</li> </ul>
<b>Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób</b>	Zakup usługi lub urządzenia/ sprzętu w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień.	szt.	– dokument księgowy potwierdzający sfinansowanie kosztów racjonalnych usprawnień	– pomiar w momencie rozliczenia wydatku związanego z racjonalnymi usprawnieniami w ramach

<b>z niepełnoprawnościami</b>			<ul style="list-style-type: none"> <li>– protokół odbioru zakupionego sprzętu</li> <li>– umowa z tłumaczem/ osobami asystującymi itp</li> </ul>	<p>danego projektu</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– częstotliwość pomiaru zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</li> </ul>
<b>Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych</b>	Nabywanie kompetencji w ramach zajęć/innych form wsparcia z zakresu technologii informacyjno-komunikacyjnych	osoba	<ul style="list-style-type: none"> <li>– dokument potwierdzający udział w szkoleniu/ doradztwie w zakresie kompetencji cyfrowych np. lista obecności na szkoleniu</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– pomiar w momencie rozpoczęcia udziału we wsparciu w zakresie TIK</li> <li>– częstotliwość zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</li> </ul>
<b>Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjne - komunikacyjne</b>	Podmioty wykorzystujące TIK należy rozumieć jako podmioty (beneficjenci/partnerzy), które w ramach realizowanego projektu wykorzystują TIK np. poprzez udostępnienie komputerów w placówce dla osób niesamodzielnych/ szkolenie/ zakup TIK.	szt.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– protokół odbioru zakupionego sprzętu</li> <li>– listy obecności z pierwszych zajęć w ramach TIK itp.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– pomiar w momencie wykorzystania TIK</li> <li>– częstotliwość zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność</li> </ul>

Wypełniając tabele w części E wniosku o dofinansowanie należy pamiętać, aby **zapisy były adekwatne do typu realizowanego projektu** tj. Typ projektu A lub Typ projektu B lub Typ projektu C.

**W przypadku łączenia typów projektu we wniosku** należy w części M.1.7 przedstawić sposób kalkulacji wartości przyjętych dla poszczególnych wskaźników zwłaszcza, że jeden uczestnik może brać udział w kilku formach wsparcia (wówczas we wskaźniku dot. osób wykazujemy jednego uczestnika tylko jeden raz).