



Załącznik nr 3 do Regulaminu konkursu nr RPMP.09.03.00-IP.01-12-012/16

INSTRUKCJA

WYPEŁNIANIA WNIOSKU

O DOFINANSOWANIE PROJEKTU KONKURSOWEGO

WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EFS

W RAMACH

REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO

WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO 2014–2020

Kraków, luty 2016 r.

Spis treści

Słownik pojęć i wykaz skrótów.....	3
Uwagi ogólne.....	4
CZĘŚĆ I	5
Strona tytułowa.....	5
A. Opis Wnioskodawcy	5
B. Partnerzy projektu	8
C. Rodzaj projektu	9
D. Opis projektu.....	11
E. Cele projektu	22
F. Kwalifikowalność podatku VAT.....	26
G. Pomoc publiczna/pomoc <i>de minimis</i>	27
H. Harmonogram rzeczowo-finansowy	28
I. Budżet ogólny.....	38
J. Analiza ryzyka	42
K. Oświadczenia Wnioskodawcy	43
L. Harmonogram realizacji projektu	44
M. Uzasadnienie kosztów	44
CZĘŚĆ II	47
GŁÓWNE WYMOGI WYNIKAJĄCE Z WYTYCZNYCH MINISTERSTWA INFRASTRUKTURY I ROZWOJU	47
Preferencje dot. grup docelowych	47
Analiza sytuacji wewnątrzregionalnej	48
Bezwrotne wsparcie finansowe	48
Trwałość projektu	50

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 8 maja 2015 r.
3. IOK – Instytucja Organizująca Konkurs, tj. Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości pełniące równocześnie funkcję Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego.
4. KE – Komisja Europejska.
5. *Podręcznik kwalifikowania wydatków – Podręcznik kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020.*
6. *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. L. 347 z 20.12.2013, str. 320 z późn. zm.).
7. RPO WM – Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, przyjęty Uchwałą nr 240/15 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 4 marca 2015 r. w sprawie przyjęcia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020.
8. SL 2014 – aplikacja główna Centralnego systemu teleinformatycznego, o której mowa w *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.*
9. System e-RPO – system informatyczny udostępniany przez IZ na stronie internetowej: <http://www.rpo.malopolska.pl/o-programie/e-rpo>, umożliwiający Wnioskodawcy/Beneficjentowi samodzielne wykonywanie czynności związanych z aplikowaniem, realizacją, rozliczeniem i monitorowaniem projektu, w zakresie funkcjonalności systemu.
10. SzOOP – Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, przyjęty Uchwałą nr 757/15 ZWM z dnia 18 czerwca 2015 r., zmieniony Uchwałą nr 62/16 ZWM z dnia 14 stycznia 2016 r. i zamieszczony na stronie internetowej IZ.
11. *Umowa Partnerstwa* – umowa partnerstwa, o której mowa w art. 2 pkt 20 *Rozporządzenia ogólnego*, zatwierdzona przez Komisję Europejską dnia 23 maja 2014 r.
12. *Ustawa wdrożeniowa* – ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1146 z późn. zm.), dalej: *Ustawa*.

Uwagi ogólne

Niniejsza *Instrukcja* zawiera informacje na temat sposobu wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego współfinansowanego ze środków EFS w perspektywie finansowej 2014-2020 w ramach RPO WM w systemie e-RPO. Składa się ona z części I (ogólnej), zawierającej podstawowe wskazówki dla Wnioskodawców oraz części II (szczegółowej), zawierającej informacje wynikające ze specyfiki konkursu. Formularz wniosku o dofinansowanie dostępny jest pod adresem: <http://www.rpo.malopolska.pl/o-programie/e-rpo>.

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 **Nabory wniosków**, 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 **→ Generuj wniosek aplikacyjny**.

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

Strona tytułowa	
A	Opis wnioskodawcy
B	Partnerzy projektu
C	Rodzaj projektu
D	Opis projektu
E	Cele projektu
F	Kwalifikowalność projektu IAT
G	Pomoc publiczna / pomoc de minimis
H	Harmonogram rzeczowo-finansowy
I	Budżet ogólny
J	Analiza ryzyka
K	Oświadczenia wnioskodawcy
L	Harmonogram realizacji projektu
M	Uzasadnienie kosztów

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

CZĘŚĆ I

Strona tytułowa

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, 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 formie: „**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. **Wnioskodawca z zagranicy (pole do zaznaczenia)**
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. **Adres poczty elektronicznej**

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 teleadresowe Wnioskodawcy do korespondencji (jeżeli inne niż dane podane w pkt. A.2)

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

Jeżeli dane teleadresowe 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. Zaleca się wówczas wskazywanie w tym polu danych teleadresowych realizatora, w celu usprawnienia korespondencji w sprawie wniosku.

A.4 Osoba do kontaktów w sprawie projektu

- 1. Imię i nazwisko**
- 2. Numer telefonu**
- 3. Adres poczty elektronicznej**

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 anty-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 właściwym 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 lub upoważnienia, to osoba ta powinna zostać wskazana w polu A.5. Upoważnienie do reprezentowania

Wnioskodawcy będzie przedstawiane IOK również przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu. Wówczas sprawdzana będzie zgodność podpisu z upoważnieniem oraz aktualność tego upoważnienia. **Wniosek opatruje/ą 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/ów zaangażowanego/yh 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 zadań i wydatków w dalszych częściach formularza wniosku 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. Partner z zagranicy (pole do zaznaczenia)

W przypadku gdy Partnerem jest podmiot z zagranicy, należy zaznaczyć *pole do zaznaczenia* w punkcie 4. W punkcie 4 pojawi się wówczas dodatkowe pole tekstowe **Kraj**, 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 SL 2014.

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. 2. ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. *o swobodzie działalności gospodarczej* (Dz. U. z 2004 r. Nr 173 poz. 1807 z późn. zm.) działalnością gospodarczą jest zarobkowa działalność wytwórcza, budowlana, handlowa, usługowa oraz poszukiwanie, rozpoznawanie i wydobywanie kopalin ze złóż, a także działalność zawodowa, wykonywana w sposób zorganizowany i 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.

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 2016, dane analityczne nie mogą być starsze niż z roku 2013, 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 tutaj 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, *Podręczniku kwalifikowania wydatków* 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, *Podręczniku kwalifikowania wydatków* oraz szczegółowych kryteriach wyboru projektów - powinny być znacznie bardziej szczegółowe.

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 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.

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 ponadto opisać odstępstwa od tej zasady (jeśli dotyczy), wskazując np. brak możliwości udziału w projekcie osób z określonymi niepełnosprawnościami ze względu na charakter udzielanego wsparcia.

Należy jednak 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 **koncepcją 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 związku z powyższym, należy pamiętać o tym, że w przypadku szczególnych projektów niespełniających w/w zasady (dostępności produktów), w treści wniosku o dofinansowanie powinna znaleźć się informacja o neutralności produktu (odstępstwo od zasady) wraz z uzasadnieniem dlaczego projekt nie będzie spełniał kryterium dostępności. **Brak uzasadnienia i zasadności wyłączenia zasady dostępności skutkować będzie niespełnieniem kryterium „Wpływ na polityki horyzontalne” i negatywną oceną projektu.**

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**.

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 uwzględniać 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 wsparcia o charakterze edukacyjnym należy podać najważniejsze informacje dotyczące sposobu jego organizacji, tj. miejsce prowadzenia zajęć, liczba edycji, warunki rozpoczęcia, planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia, planowany harmonogram (w tym liczba godzin), zaangażowana kadra, ramowy program, materiały dydaktyczne, warunki ukończenia, 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 lub uzasadnienie, dlaczego zasada dostępności nie znajduje zastosowania i produkt nie będzie spełniał kryterium dostępności, konsultowanie projektów rozwiązań/modeli ze środowiskiem osób z niepełnosprawnościami itp.

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

W przypadku projektów rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe należy wskazać, które zadania/koszty w ramach projektu zostaną objęte jaką kwotą ryczałtową.

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

W przypadku projektów, których 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 i przedstawić plan wykorzystania / utrzymania efektów projektu** (jeśli dotyczy). W przypadku nieprzedstawienia powyższego planu, Wnioskodawca powinien przedstawić **wyjaśnienie** uzasadniające brak możliwości i/lub zasadności utrzymania 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**. 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**.

Należy pamiętać, 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 realizowanym w ramach Działania 9.3 może być: przyznanie środków finansowych na utworzenie miejsca pracy w przedsiębiorstwie społecznym. Zadania merytorycznego nie stanowią natomiast pojedyncze wydatki, np. usługa cateringowa, hotelowa, trenerska.

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,
- partnerstwo ma zostać zawarte przed złożeniem wniosku o dofinansowanie albo przed rozpoczęciem realizacji projektu, o ile data ta jest wcześniejsza od daty złożenia wniosku o dofinansowanie projektu,
- Partner nie podlega wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania,
- spełnione zostały wymogi dotyczące wyboru Partnerów spoza sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 33 ust. 2-4 *Ustawy wdrożeniowej* (dotyczy wyłącznie przypadku wyboru Partnera spoza sektora finansów publicznych przez podmiot, o którym mowa w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.). Prawdziwość tej informacji jest potwierdzana oświadczeniem Wnioskodawcy zawartym w polu K. Oświadczenia Wnioskodawcy oraz przez IOK na podstawie właściwych dokumentów źródłowych weryfikowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu),
- spełnione zostały wymogi dotyczące braku powiązań, o których mowa w art. 33 ust. 6 *Ustawy wdrożeniowej* pomiędzy podmiotami tworzącymi partnerstwo.

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 merytorycznych**, w polu D.1.5 należy opisać, **co** będzie podlegało zleceniu, a w polu M.1.1 Uzasadnienie zlecenia usług merytorycznych w projekcie należy uzasadnić, **dlaczego** jest to niezbędne. Zlecenie usługi merytorycznej oznacza powierzenie wykonawcom zewnętrznym, którzy nie są personelem projektu, realizacji działań merytorycznych przewidzianych w ramach danego projektu, np. w przypadku Działania 9.3 zlecenie usługi polegającej na podnoszeniu wiedzy i rozwijaniu umiejętności potrzebnych do założenia przedsiębiorstwa społecznego.

Jako zlecenia usługi merytorycznej nie należy traktować:

- zakupu pojedynczych towarów lub usług np. cateringowych lub hotelowych, chyba że stanowią one część zleconej usługi merytorycznej,
- angażowania personelu projektu.

Ze względu na subkryterium dot. konieczności prowadzenia biura projektu na terenie województwa małopolskiego, w polu D.1.5 należy zawrzeć stosowną informację nt. lokalizacji biura projektu z uwzględnieniem wymagań wskazanych w kryterium, tj. udostępnienia pełnej dokumentacji wdrażanego projektu oraz zapewnienia uczestnikom projektu możliwości osobistego kontaktu z kadrą projektu.

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 zaangażuje 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 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 *Podręczniku kwalifikowania wydatków*. 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.

W polu **D.2** należy również wykazać posiadanie odpowiedniego **potencjału finansowego**, tj. że Wnioskodawca i Partnerzy (jeśli dotyczy) są zdolni do zapewnienia płynnej obsługi finansowej projektu i wnoszą do projektu niezbędne zasoby finansowe.

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 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*. Spełnienie kryterium jest weryfikowane na podstawie przedstawionych przez Wnioskodawcę informacji potwierdzających potencjał finansowy jego i ewentualnych Partnerów (o ile budżet projektu uwzględnia wydatki Partnera). We wniosku należy wskazać obrót podmiotu, który będzie stroną umowy o dofinansowanie projektu (nie należy wskazywać obrotu realizatora).

Ocena potencjału finansowego dokonywana jest w kontekście planowanych rocznych wydatków w projekcie (zgodnie z budżetem projektu). Polega ona na porównaniu rocznego poziomu wydatków z rocznymi obrotami Wnioskodawcy 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 rozpoczęła. Oznacza to, że podczas oceny potencjału finansowego 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, podczas weryfikacji spełnienia kryterium finansowego 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.

W oparciu o powyższe informacje sprawdzane będzie, czy Wnioskodawca/Partnerzy posiada/ją potencjał finansowy pozwalający realizować projekt w ramach założonego budżetu i bezproblemowe rozliczanie projektu. Potencjał finansowy mierzony wielkością obrotów w stosunku do wydatków projektu ma również na celu wykazanie możliwości ewentualnego dochodzenia zwrotu dofinansowania, w przypadku jego wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem.

Z uwagi na fakt, iż podczas oceny potencjału finansowego partnerstwa bierze się pod uwagę obroty jedynie tych podmiotów, których zaangażowanie w projekt ma wymiar finansowy (tzn. ponoszących wydatki), niezbędne jest szczegółowe wskazanie ponoszonych przez te podmioty wydatków. Informacja taka powinna znaleźć się w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym**, pełniącym rolę szczegółowego budżetu projektu.

Poza ww. informacjami niezbędnymi do weryfikacji spełnienia kryterium formalnego dotyczącego obrotu, 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.

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 *Podręczniku kwalifikowania wydatków*. 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/institucjami 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 2016, opis dotychczasowych działań może dotyczyć okresu 2013–2016).

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.**

W przypadku gdy Wnioskodawca zakłada pozytywny wpływ projektu na powyższą politykę, konieczne jest przedstawienie szczegółowych informacji potwierdzających tę deklarację.

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.

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 pożądanego stanu, 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.

Formułując cel główny projektu, należy mieć na względzie jego niezbędne cechy, wynikające z reguły SMART, tj.:

- S – *specific* – szczegółowy, konkretny – cel powinien być szczegółowo i jednoznacznie określony, dotyczyć konkretnych problemów,
- M – *measurable* – mierzalny – cel powinien zostać sformułowany w sposób pozwalający na ustalenie wskaźników jego pomiaru,
- A – *acceptable/accurate* – akceptowalny/trafny – cel powinien być określany z uwzględnieniem otoczenia społecznego, w którym realizowany będzie projekt, a przede wszystkim z uwzględnieniem potrzeb grup docelowych projektu. Trafność odnosi się do zdiagnozowanych we wniosku problemów i wskazuje, że cel musi bezpośrednio wynikać z opisanej sytuacji problemowej oraz starać się obejmować wszystkie przyczyny powstania problemów (kompleksowość). Rzetelna analiza jest nie tylko podstawą do określenia celu, ale również wpływa na dobór odpowiednich form wsparcia i metod pracy z odbiorcami projektu,
- R – *realistic* – realistyczny – możliwy do osiągnięcia poprzez realizację projektu (nie może się odnosić do zadań i obszarów, które nie będą objęte projektem). Zadania przedstawione we wniosku powinny być ściśle związane z celem projektu i w oczywisty sposób zmierzać do jego osiągnięcia,
- T – *time-bound* – określony w czasie – każdy cel powinien zawierać w swojej konstrukcji termin, w jakim ma być osiągnięty (informację o przybliżonym terminie, w którym wszystkie zadania zostaną zrealizowane, a zaplanowany cel osiągnięty). Czas, w jakim projekt ma być zrealizowany, powinien być dobrany odpowiednio do problemów i potrzeb, na które odpowiedź stanowi projekt.

W polach E.3-E.5 należy określić **wskaźniki**, których zadaniem jest weryfikacja stopnia realizacji celu projektu. Na podstawie informacji wskazanych w tych polach oceniana jest adekwatność i poprawność doboru i opisu wskaźników realizacji celu, w tym wartości wskaźników i sposób ich pomiaru.

Główną funkcją wskaźników jest zmierzenie, 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. Ponadto w trakcie realizacji projektu wskaźniki powinny umożliwiać mierzenie jego postępu względem celu projektu. Wskaźniki powinny w sposób precyzyjny i mierzalny umożliwić weryfikację stopnia realizacji tego celu.

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/uczestniczek podczas realizacji projektu. Co do zasady wskaźniki produktu odnoszą się do osób lub podmiotów objętych wsparciem i są bezpośrednio związane z wydatkami ponoszonymi w ramach projektu.

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/podmiotowi i nie obejmuje efektów dotyczących grupy uczestników/podmiotów, która nie otrzymała wsparcia. Wyróżnia się dwa typy wskaźników rezultatu:

- **wskaźniki rezultatu bezpośredniego** – są bezpośrednim efektem dofinansowanego projektu, odnoszą się do sytuacji bezpośrednio po zakończeniu wsparcia, tj. w przypadku osób lub podmiotów – po zakończeniu ich udziału w projekcie. Co do zasady rekomendowane jest określanie w projekcie wskaźników rezultatu bezpośredniego z uwagi na moment ich pomiaru (mierzonych 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 (np. sześć miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie). Wykazywane są na podstawie badań ewaluacyjnych/analiz realizowanych na reprezentatywnej próbie uczestników projektu. Wskaźniki rezultatu długoterminowego monitorowane są przez IZ.

Projektodawca we wniosku o dofinansowanie projektu określa wskaźniki produktu oraz wskaźniki rezultatu bezpośredniego.

W celu zapewnienia pełnej i rzetelnej informacji na temat efektów wsparcia na poziomie projektu, Beneficjent wybiera i monitoruje wszystkie wskaźniki adekwatne do zakresu i celu realizowanego projektu.

Na *Wspólnej Liście Wskaźników Kluczowych*¹ dla EFS przewidziane zostały m.in. **wskaźniki horyzontalne**, odnoszące się do efektów interwencji *Umowy Partnerstwa* w kluczowych 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 oraz wskaźniki wspólne dla wszystkich projektów współfinansowanych ze środków EFS. Dla wskaźników horyzontalnych nie ma obowiązku określania wartości bazowych i docelowych. W sytuacji, gdy Beneficjent realizuje projekt, który wpływa / będzie wpływać na realizację wskaźników horyzontalnych, zobligowany jest do ich monitorowania na etapie

¹ Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych jest załącznikiem do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

wdrażania projektu. Nie jest natomiast obligatoryjne wskazywanie wartości docelowych dla tych wskaźników na etapie przygotowywania wniosku o dofinansowanie. Oznacza to, że na etapie opracowywania wniosku o dofinansowanie wartości docelowe ww. wskaźników mogą wynosić „0”, natomiast na etapie realizacji projektu powinien zostać odnotowany faktyczny przyrost wybranego wskaźnika.

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*).

Określając wskaźniki i ich wartości, należy mieć na uwadze ich definicje i sposób pomiaru opisane w Załączniku nr 6 (Definicje wskaźników) oraz Załączniku nr 11 (Ogólne wymagania dotyczące monitorowania wskaźników w projekcie) do *Regulaminu konkursu*, a także zasady określone w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Układ tabel w polach E.3-E.5 podkreśla orientację na osiągnięcie rezultatów już na etapie opracowywania koncepcji projektu. Zgodnie z logiką projektową punktem wyjścia powinno więc być określenie wskaźników rezultatu, a następnie powiązanych z nimi wskaźników produktu (w formularzu wniosku kolejność jest odwrotna). Dodawanie kolejnych wskaźników dokonuje się poprzez pole **+Dodaj wskaźnik**.

E.3 Wskaźniki kluczowe realizacji projektu

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. Konieczne jest wybranie z list rozwijanych wszystkich wskaźników kluczowych **adekwatnych do założeń** przedkładanego projektu.

E.3.1 Wskaźniki produktu – kluczowe

Dla każdego wybranego z listy rozwijanej **wskaźnika produktu** należy określić sposób pomiaru oraz wartości planowane do osiągnięcia w poszczególnych latach realizacji projektu. Jednostka miary danego wskaźnika (kolumna „jm”) jest uzupełniana automatycznie. Wartość bazowa dla wskaźnika produktu nie jest określana. Wartości roczne wskaźników dotyczą działań (zadań) zaplanowanych do realizacji w projekcie.

Wartości wskaźników podawane są w ujęciu ogółem („O”) oraz – 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. Dane liczbowe wskazane dla poszczególnych lat sumują się automatycznie w kolumnie „Suma”.

Konieczne jest określenie, w jaki sposób i na jakiej podstawie mierzone będą poszczególne wskaźniki realizacji celu projektu (kolumna „Sposób pomiaru”), dlatego przy określaniu wskaźników należy wziąć pod uwagę dostępność i wiarygodność źródeł danych niezbędnych do pomiaru danego wskaźnika oraz ewentualną konieczność przeprowadzenia dodatkowych badań lub analiz. Opisując sposób pomiaru wskaźnika, należy także uwzględnić informacje dot. częstotliwości pomiaru.

E.3.2 Wskaźniki rezultatu – kluczowe

Dla każdego wybranego z listy rozwijanej **wskaźnika rezultatu** należy określić sposób pomiaru (analogicznie jak dla kluczowych wskaźników produktu), a następnie na podstawie przeprowadzonej analizy problemów określić jego wartość bazową, czyli stan wyjściowy przed realizacją projektu oraz wartości planowane do osiągnięcia w poszczególnych latach realizacji projektu. Należy też pamiętać, że wartość bazowa wskaźnika nie jest uwzględniana w jego wartości docelowej. Wartości roczne wskaźników, tak jak w przypadku produktów, dotyczą działań (zadań) zaplanowanych do realizacji w projekcie.

Wartość bazowa wskaźnika powinna odzwierciedlać doświadczenie Wnioskodawcy w zakresie dotychczas zrealizowanych projektów i osiągniętych rezultatów, niemniej jednak, nie musi ograniczać się tylko do działań zrealizowanych przez tego Wnioskodawcę (może dotyczyć również wsparcia pozaprojektowego). W sytuacji, gdy oszacowanie wartości bazowej nie jest możliwe, m.in. ze względu na brak dostępnych danych historycznych lub ich nieporównywalność, jako wartość bazową należy wskazać zero. Wartości docelowe wskaźnika w latach powinny natomiast odnosić się wyłącznie do projektu opisywanego we wniosku o dofinansowanie i określać efekty, jakie Wnioskodawca chce osiągnąć dzięki realizacji projektu.

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 RPO WM.

W przypadku niniejszego konkursu wskaźniki specyficzne dla programu nie mają zastosowania, tym samym punkt E.4 należy pozostawić bez wypełnienia (należy usunąć pusty wiersz).

E.5 Wskaźniki specyficzne dla projektu

E.5.1 Wskaźniki produktu – specyficzne dla projektu

E.5.2 Wskaźniki rezultatu – specyficzne dla projektu

W polu E.5 należy wskazać pozostałe wskaźniki produktu i rezultatu wynikające ze specyfiki projektu (wskaźniki autorskie, niewybierane z predefiniowanych list rozwijanych). Obligatoryjnie należy uwzględnić takie wskaźniki, które wynikają z kryteriów wyboru projektów przewidzianych w ramach konkursu.

Dla zaplanowanych specyficznych dla projektu wskaźników produktu należy określić ich sposób pomiaru, jednostkę miary, wartości liczbowe planowane do osiągnięcia w poszczególnych latach realizacji projektu oraz, o ile jest to konieczne ze względu na stopień skomplikowania zjawiska, które wskaźnik będzie monitorował, należy także doprecyzować definicję wskaźnika (kolumna „Sposób pomiaru”). W kolumnie „Zadanie” należy wybrać zadanie projektowe, z którego realizacją związany jest dany wskaźnik. Oprócz ww. elementów należy określić także wartość bazową wskaźnika.

W przypadku tych wskaźników, które dotyczą uczestników/uczestniczek projektu możliwe jest uwzględnienie we wniosku podziału na płeć. Natomiast na etapie realizacji i rozliczania projektu monitorowanie stopnia osiągnięcia wskaźników obligatoryjnie będzie uwzględniać podział na płeć.

F. Kwalifikowalność podatku VAT

F. Kwalifikowalność podatku VAT

F.1 Prawna możliwość odzyskania podatku VAT z projektu

W polu F.1 Wnioskodawca powinien określić, czy realizując przedkładany projekt, może odzyskać kwotę podatku od towarów i usług (VAT).

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 Wnioskodawca **nie ma prawnej możliwości jego odzyskania**, tj. gdy zgodnie z obowiązującym ustawodawstwem krajowym nie przysługuje mu prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub do ubiegania się o zwrot VAT. W uproszczeniu, przepisy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług stanowią, że prawo do odliczenia podatku naliczonego przysługuje Beneficjentowi jedynie w przypadku, kiedy spełnione są jednocześnie następujące warunki:

- Beneficjent jest podatnikiem VAT,
- zakupione przez Beneficjenta towary i usługi wykorzystywane są przez Beneficjenta do wykonywania czynności opodatkowanych.

Tym samym, jeżeli nie jest spełniony jeden z ww. warunków, wówczas VAT zawarty w dokonywanych przez Beneficjenta zakupach będzie stanowił wydatek kwalifikowalny w rozumieniu *Podręcznika kwalifikowania wydatków*.

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 okresie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu) majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu.

W przypadku gdy Wnioskodawca ma możliwość odliczenia podatku VAT od części kosztów i w związku z tym 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 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 art. 90 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług – może być uznany za kwalifikowalny w części, jaka była niemożliwa do odzyskania.

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 Wnioskodawcy).

Szczegółowe warunki kwalifikowalności podatku VAT określone zostały w *Podręczniku kwalifikowania wydatków*.

G. Pomoc publiczna/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 publicznej/pomocy *de minimis* w projekcie (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 punkcie 3 Wnioskodawca zobowiązany jest do przedstawienia informacji nt. rodzaju wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą *de minimis*.

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 poziomie 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.

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 regulacjami pomocy publicznej/pomocy *de minimis*, po zaznaczeniu opcji „NIE” w punkcie 1, deaktywują się punkty 2–4.

H. Harmonogram rzeczowo-finansowy

Przed przystąpieniem do konstruowania budżetu projektu należy zapoznać się z *Podręcznikiem kwalifikowania wydatków*. 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 *Podręczniku kwalifikowania wydatków*.

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 *Podręczniku kwalifikowania wydatków* (o ile mają zastosowanie do danego typu projektu), w szczególności z uwzględnieniem w budżecie projektu stawek rynkowych.

W Załączniku nr 12 do *Regulaminu konkursu* określone zostały maksymalne dopuszczalne ceny rynkowe przykładowych towarów i usług (wydatków najczęściej występujących w projektach EFS) 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 (nie dotyczą konkursu ogłoszonego w ramach Działania 9.3),
- kwoty ryczałtowe,
- personel projektu,
- zlecone usługi merytoryczne,
- *cross-financing* (finansowanie krzyżowe)²,
- zakup środków trwałych,
- wydatki ponoszone poza UE³,
- wkład własny, w tym: wkład prywatny, wkład prywatny wymagany przepisami pomocy publicznej, wkład w ramach kosztów bezpośrednich, wkład w ramach kosztów pośrednich, wkład rzeczowy,
- 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.

² Nie dotyczy konkursu ogłoszonego w ramach Działania 9.3.

³ Aktualny na dzień ogłoszenia konkursu *Podręcznik kwalifikowania wydatków* nie przewiduje możliwości ponoszenia wydatków poza terytorium UE.

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, a także
- **kosztów pośrednich**, tj. kosztów administracyjnych związanych z obsługą projektu, ale niedotyczących 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** 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**.

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

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. **zarządzanie projektem** i jego **rozliczanie** – koszty **koordynatora** lub **kierownika projektu** oraz innego personelu bezpośrednio zaangażowanego w zarządzanie projektem i jego rozliczanie, o ile jego zatrudnienie jest niezbędne dla realizacji projektu (m.in. wynagrodzenia, delegacje służbowe, szkolenia personelu zarządzającego oraz koszty związane z wdrażaniem polityki równych szans przez personel),
- b. **zarząd** (wynagrodzenia osób uprawnionych do reprezentowania jednostki, których zakresy czynności nie są przypisane wyłącznie do projektu, np. kierownik jednostki),

- c. **personel obsługowy** (obsługa kadrowa, finansowa, prawna, administracyjna, sekretariat, kancelaria) na potrzeby funkcjonowania jednostki,
- d. **obsługa księgową** (wynagrodzenia osób księgujących wydatki w projekcie, w tym prowadzenie obsługi księgowej projektu przez biuro rachunkowe),
- e. **utrzymanie powierzchni biurowych** (czynsz, najem, opłaty administracyjne) związane z obsługą administracyjną projektu,
- f. otwarcie lub prowadzenie **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),
- h. **usługi zewnętrzne związane z obsługą projektu**, które nie stanowią elementu stałej lub okresowej działalności Beneficjenta obejmujące: **usługi prawne** (z wyjątkiem wydatków związanych z przygotowaniem i obsługą spraw sądowych), **finansowe, techniczne**,
- i. **amortyzacja, najem lub zakup aktywów** (środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) używanych na potrzeby personelu, o którym mowa w lit. a-d,
- j. **energia elektryczna, ciepła, gazowa, woda, opłaty przesyłowe, odprowadzanie ścieków** w zakresie związanym z obsługą administracyjną projektu,
- k. **usługi pocztowe, telefoniczne, internetowe, kurierskie** związane z obsługą administracyjną projektu,
- l. **powielanie dokumentów** związanych z obsługą administracyjną projektu,
- m. **materiały biurowe i artykuły piśmiennicze** związane z obsługą administracyjną projektu,
- n. **ubezpieczenia majątkowe**,
- o. **ochrona**,
- p. **sprzątanie** pomieszczeń związanych z obsługą administracyjną projektu (w tym środki do utrzymania czystości, dezynsekcja, dezynfekcja, deratyzacja),
- q. **zabezpieczenie** prawidłowej realizacji umowy.

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 *Podręcznika kwalifikowania wydatków*:

- **25%** kosztów bezpośrednich – w projektach o wartości **do 1 mln PLN** włącznie,
- **20%** kosztów bezpośrednich – w projektach o wartości od **powyżej 1 mln PLN do 2 mln PLN** włącznie,
- **15%** kosztów bezpośrednich – w projektach o wartości od **powyżej 2 mln PLN do 5 mln PLN** włącznie,
- **10%** kosztów bezpośrednich – w projektach o wartości **przekraczającej 5 mln PLN**.

W Harmonogramie rzeczowo-finansowym, w wierszu **KOSZTY POŚREDNIE ...% kosztów bezpośrednich**, system automatycznie dopasuje odpowiednią stawkę ryczałtową kosztów pośrednich dla projektu o danej wartości. Jednocześnie, na podstawie limitu procentowego kosztów pośrednich oraz na podstawie wartości kosztów bezpośrednich projektu 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 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. Podczas weryfikacji można korzystać z metodologii zobrazowanej w poniższych przykładach:

Przykład 1

Założenia:

- koszty bezpośrednie projektu = 800 000 PLN,
- projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie.

1. Ponieważ wartość kosztów bezpośrednich nie przekracza 1 000 000 PLN, system przypisuje do projektu ryczałt 25%.
2. Ponieważ projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie – podstawą wyliczenia kosztów pośrednich będzie wartość kosztów bezpośrednich.

Podstawa wyliczenia kosztów pośrednich wyniesie zatem: 800 000 PLN.

3. Koszty pośrednie przy stawce 25% wyniosą natomiast: 200 000 PLN (800 000 PLN x 25%).
4. Całkowita wartość projektu przy stawce 25% to: 1 000 000 PLN (800 000 PLN + 200 000 PLN).
5. Ponieważ dla projektów o wartości do 1 000 000 PLN włącznie, właściwą stawką ryczałtową kosztów pośrednich jest zastosowana stawka 25%, kalkulacja kosztów pośrednich dla wyliczonej wartości projektu jest prawidłowa.

Przykład 2

Założenia:

- koszty bezpośrednie projektu = 850 000 PLN,
- projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie.

1. Ponieważ wartość kosztów bezpośrednich nie przekracza 1 000 000 PLN, system pierwotnie przypisuje do projektu ryczałt 25%.
2. Ponieważ projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie – podstawą wyliczenia kosztów pośrednich będzie wartość kosztów bezpośrednich.

Podstawa wyliczenia kosztów pośrednich wyniesie zatem: 850 000 PLN.

3. Koszty pośrednie przy stawce 25% wyniosą natomiast: 212 500 PLN (850 000 PLN x 25%).
4. Całkowita wartość projektu przy stawce 25% to: 1 062 500 PLN (850 000 PLN + 212 500 PLN).
5. Ponieważ całkowita wartość projektu przekracza kwotę 1 000 000 PLN, system pomniejsza ryczałt kosztów pośrednich z 25% na 20% (właściwy dla projektów o wartości od powyżej 1 000 000 PLN do 2 000 000 PLN włącznie).
6. Nie ulega zmianie wartość kosztów bezpośrednich będąca podstawą wyliczenia wysokości kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 850 000 PLN.
7. System ponownie przelicza koszty pośrednie.
8. Po zmianie ryczałtu na 20% wyniosą one: 170 000 PLN (850 000 PLN x 20%).
9. Całkowita wartość projektu przy stawce 20% to: 1 020 000 (850 000 PLN + 170 000 PLN).
10. Ponieważ dla projektów o wartości od 1 000 000 PLN do 2 000 000 PLN włącznie, właściwą stawką ryczałtową kosztów pośrednich jest zastosowana stawka 20%, kalkulacja kosztów pośrednich dla wyliczonej wartości projektu jest prawidłowa.

W przypadku, gdyby wartość kosztów bezpośrednich została określona na poziomie uniemożliwiającym wybór procentowego poziomu kosztów pośrednich zgodnego z limitami wynikającymi z *Podręcznika kwalifikowania wydatków*, w projekcie powinien być zastosowany limit niższy. Opisaną sytuację obrazuje następujący przykład:

Przykład 3

Założenia:

- koszty bezpośrednie projektu = 810 000 PLN,
- projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie.

1. Ponieważ wartość kosztów bezpośrednich nie przekracza 1 000 000 PLN, system pierwotnie przypisuje do projektu ryczałt 25%.
2. Ponieważ projekt nie jest rozliczany w oparciu o stawki jednostkowe zawierające koszty pośrednie – podstawą wyliczenia kosztów pośrednich będzie wartość kosztów bezpośrednich.

Podstawa wyliczenia kosztów pośrednich wyniesie zatem: 810 000 PLN.

3. Koszty pośrednie przy stawce 25% wyniosą natomiast: 202 500 PLN (810 000 PLN x 25%).
4. Całkowita wartość projektu przy stawce 25% to: 1 012 500 PLN (810 000 PLN + 202 500 PLN).
5. Ponieważ całkowita wartość projektu przekracza kwotę 1 000 000 PLN, system pomniejsza ryczałt kosztów pośrednich z 25% na 20% (właściwy dla projektów o wartości od powyżej 1 000 000 PLN do 2 000 000 PLN włącznie).
6. Nie ulega zmianie wartość kosztów bezpośrednich, będąca podstawą wyliczenia wysokości kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 810 000 PLN.
7. System ponownie przelicza koszty pośrednie.
8. Po zmianie ryczałtu na 20% wyniosą one: 162 000 PLN (810 000 PLN x 20%).
9. Całkowita wartość projektu przy stawce 20% to: 972 000 PLN (810 000 PLN + 162 000 PLN).
10. Całkowita wartość projektu przy stawce 20% nie przekracza 1 000 000 PLN, a do projektu o takiej wartości przypisany jest, zgodnie z *Podręcznikiem*, 25% ryczałt kosztów pośrednich. Niemniej jednak, zastosowanie takiego ryczałtu spowodowałoby, iż całkowita wartość projektu ponownie przekroczyłaby kwotę 1 000 000 PLN, co wiązałoby się z ponowną koniecznością zastosowania niższego poziomu procentowego kosztów pośrednich. Ostatecznie zatem, w tej

sytuacji system przypisuje projektowi niższy poziom ryczału kosztów pośrednich, tj. 20%.

POMOC PUBLICZNA/POMOC DE MINIMIS

Przed przystąpieniem do wypełnienia w Harmonogramie rzeczowo-finansowym 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:

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

UWAGA! W przypadku gdy projekt nie jest objęty regułami 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 regułami 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**), 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 regułami pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

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 kolumny „Podmiot ponoszący wydatki”, w polu B. Partnerzy projektu należy zaznaczyć opcję „TAK” w polu 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, które wykonują je osobiście, tj. w szczególności osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy lub wykonujące zadania lub czynności w ramach projektu na podstawie umowy cywilnoprawnej, osoby samozatrudnione w rozumieniu *Podręcznika kwalifikowania wydatków*, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, osoby współpracujące w rozumieniu art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, z późn. zm.).

W treści opisu w kolumnie „Nazwa kosztu”⁴ powinna być uwzględniona **forma zaangażowania** (rodzaj umowy – np. umowa o pracę, umowa o dzieło, umowa zlecenie itp.) oraz **szacunkowy wymiar czasu pracy**⁵ personelu projektu niezbędny do realizacji przypisanych do niego zadań (np. w przypadku umowy o pracę – wymiar etatu, w przypadku umowy zlecenie – liczba godzin), co stanowi podstawę oceny kwalifikowalności wydatków personelu projektu na etapie wyboru projektu oraz w trakcie jego realizacji. W szczególności w przypadku planowanego zaangażowania personelu na podstawie umowy o dzieło, a także 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* (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, z późn. zm.) oraz z ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. *Kodeks Cywilny* (Dz. U. z 2014 r. poz. 121, z późn. zm.).

Szczegółowe zasady dotyczące form zaangażowania, wymiaru czasu pracy oraz kwalifikowalności kosztów dotyczących personelu projektu zostały określone w *Podręczniku kwalifikowania wydatków*.

ZLECONE USŁUGI MERYTORYCZNE

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

Wydatki związane ze zleceniem usługi merytorycznej w ramach projektu mogą zostać uznane za kwalifikowalne pod warunkiem, że zostaną zatwierdzone we wniosku o dofinansowanie projektu. W związku z tym w przypadku planowanego zlecenia realizacji usług merytorycznych wykonawcom konieczne jest oznaczenie w poszczególnych zadaniach wskazanych w budżecie tych usług, które zostaną zleczone w ramach projektu oraz przedstawienie uzasadnienia konieczności zlecenia usługi merytorycznej w polu **M.1.1 Uzasadnienie zlecenia usług merytorycznych w projekcie**, zgodnie ze wskazówkami zawartymi w części *M. Uzasadnienie kosztów* niniejszej *Instrukcji*.

Wartość wydatków związanych ze zlecaniem usług merytorycznych w ramach projektu, co do zasady, nie może przekroczyć **30% wartości projektu**⁶.

⁴ Edycja kolumny „Nazwa kosztu” odbywa się z poziomu pola D.1.4.

⁵ Nie dotyczy umów, w wyniku których następuje wykonanie oznaczonego dzieła.

⁶ W szczególnie uzasadnionych specyfiką projektu przypadkach IOK może zatwierdzić wydatki związane ze zlecaniem usług merytorycznych wyższe niż 30% wartości projektu.

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* dotyczy wyłącznie:

- a. zakupu **nieruchomości**,
- 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,
- c. **dostosowania** lub **adaptacji** (prace remontowo-wykończeniowe) budynków i pomieszczeń.

UWAGA!!! W przypadku Działania 9.3 nie ma możliwości ponoszenia wydatków objętych regułą finansowania krzyżowego (*cross-financingu*). W związku z powyższym, wyżej wymienione kategorie wydatków są niekwalifikowalne.

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* (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), z zastrzeżeniem inwestycji⁷, 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**),
- **wartość jednostkowa** zakupu jest **równa lub wyższa niż 350 PLN netto** (bez VAT),
- zakupy będą **ujęte w ewidencji księgowej** podmiotu⁸.

Wydatki związane z zakupem wyżej opisanych **środków trwałych** są **limitowane**. Zgodnie ze SzOOP w przypadku **Działania 9.3 wartość wydatków** poniesionych na zakup **środków trwałych** nie może w projekcie przekroczyć **10% finansowania unijnego**.

Zakup środków trwałych, z wyjątkiem zakupu nieruchomości, infrastruktury i środków trwałych przeznaczonych na dostosowanie lub adaptację budynków i pomieszczeń, nie stanowi wydatku w ramach *cross-financingu*.

⁷ 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.

⁸ Obowiązek ewidencjonowania dotyczy również zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Zakup każdego środka trwałego rozumianego zgodnie z powyższą definicją powinien zostać **uzasadniony** we wniosku o dofinansowanie projektu (w polu M.1.3). Oprócz tego, w przypadku środka trwałego o wartości początkowej równej lub wyższej niż **3 500 PLN netto** 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** ujętych w budżecie.

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

WYDATKI PONOSZONE POZA UE

Zgodnie z *Podręcznikiem kwalifikowania wydatków*, 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**.

KWOTY RYCZAŁTOWE

W projektach EFS możliwe jest stosowanie uproszczonych metod rozliczania wydatków bezpośrednich takich jak stawki jednostkowe i kwoty ryczałtowe. W ramach niniejszego konkursu **nie ma możliwości rozliczania projektów w oparciu o stawki jednostkowe**. W opisanym poniżej przypadku **zastosowanie będą miały natomiast KWOTY RYCZAŁTOWE**.

W przypadku projektów, w których wartość środków publicznych (wkładu publicznego) nie przekracza wyrażonej w PLN równowartości **100 000 EUR**⁹, stosowanie uproszczonych metod rozliczania wydatków w postaci kwot ryczałtowych jest obligatoryjne, z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy wszystkie działania/zadania projektu są realizowane z zastosowaniem trybu, o którym mowa w Podrozdziale 6.6 (*Wydatki ponoszone zgodnie z zasadą uczciwej konkurencji*) *Podręcznika kwalifikowania wydatków*, działania/zadania te rozliczać można wyłącznie na podstawie faktycznie ponoszonych wydatków. Jeżeli jednak tylko część działań/zadań projektu realizowanych jest z zastosowaniem trybu, o którym mowa w Podrozdziale 6.6 *Podręcznika kwalifikowania wydatków*, w ramach projektu mogą być stosowane kwoty ryczałtowe¹⁰. O kwalifikowaniu kwot ryczałtowych decyduje zrealizowanie zadań oraz osiągnięcie wskaźników przyporządkowanych do poszczególnych kwot ryczałtowych (zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu).

Nie jest możliwe stosowanie kwot ryczałtowych w projektach, w których wartość środków publicznych przekracza wyrażoną w PLN równowartość 100 000 EUR.

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.

⁹ Do przeliczenia ww. kwoty na PLN należy stosować miesięczny obrachunkowy kurs wymiany stosowany przez KE (kurs opublikowany w: <http://ec.europa.eu/budget/infocore/index.cfm?fuseaction=home&Language=en>) aktualny na dzień ogłoszenia konkursu.

¹⁰ 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.

Wymóg rozliczania projektu na podstawie kwot ryczałtowych oznacza, że **wszystkie zadania realizowane w ramach projektu muszą być objęte kwotami ryczałtowymi**. 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** w polu „Kwota ryczałtowa” należy zaznaczyć zadania¹¹, 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 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. **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.**

Zatwierdzając wniosek o dofinansowanie, instytucja będąca stroną umowy uzgadnia z Beneficjentem **warunki kwalifikowalności wydatków rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe**, 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 kwoty ryczałtowe:

- zbiorcze analizy,
- zbiorcze raporty,
- zbiorcze zestawienia dot. frekwencji uczestników zawierające dane w układzie: uczestnik; wszystkie daty zajęć grupy, do której należy uczestnik; daty obecności/ nieobecności danego uczestnika (nie jest zalecane wykazywanie wśród dokumentów kopii list obecności),
- dzienniki zajęć (jeżeli zawierają informacje nt. obecności/nieobecności uczestników).

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*.

Szczegółowe zasady stosowania kwot ryczałtowych zawarte są w *Podręczniku kwalifikowania wydatków*.

¹¹ W sytuacji rozliczania projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe w **Harmonogramie rzeczowo-finansowym** należy zaznaczyć kwoty ryczałtowe w odniesieniu do każdej pozycji danego zadania.

WKŁAD RZECZOWY

Przed wypełnieniem pola „Wkład rzeczowy” w Harmonogramie rzeczowo-finansowym zalecane jest uzupełnienie informacji dot. wkładu własnego w polu I. Budżet ogólny.

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:

1. w polu H. Harmonogram rzeczowo-finansowy:

- w pozycjach budżetu stanowiących wkład rzeczowy zaznaczyć pole „Wkład rzeczowy”,
- w kolumnie „Nazwa kosztu”¹² w nazwach poszczególnych kosztów stanowiących wkład rzeczowy uwzględnić zapis: „(wkład niepieniężny - rzeczowy)”,

2. 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, 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, w Budżecie ogólnym wyliczane są automatycznie:

- suma kosztów ogółem,
- suma kosztów bezpośrednich,
- suma kosztów pośrednich,
- suma wydatków rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe¹³,
- 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 zleconych usług merytorycznych,
- suma wydatków objętych regułą *cross-financingu*¹⁴,
- suma wydatków planowanych na zakup środków trwałych,
- suma wydatków poniesionych poza UE¹⁵,

¹² Edycja kolumny „Nazwa kosztu” odbywa się z poziomu pola D.1.4.

¹³ We wnioskach złożonych w ramach niniejszego konkursu stawki jednostkowe nie są stosowane.

¹⁴ Nie dotyczy konkursu ogłoszonego w ramach Działania 9.3.

¹⁵ W ramach niniejszego konkursu nie ma możliwości ponoszenia wydatków poza Unią Europejską.

- suma wnioskowanego dofinansowania, w tym współfinansowania UE,
- suma wkładu rzeczowego.

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 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, określony jako % wydatków kwalifikowalnych dla poszczególnych działań/poddziałów, wynika ze SzOOP. W ramach projektów składanych w niniejszym konkursie wkład własny Wnioskodawcy wynosi **co najmniej 5% wydatków kwalifikowalnych**. Wskazany % dotyczy wyłącznie części budżetu projektu pomniejszonego o środki finansowe na utworzenie miejsca pracy w przedsiębiorstwie społecznym oraz wsparcie pomostowe dla przedsiębiorstwa społecznego świadczone w formie finansowej.

Wkład własny Wnioskodawcy jest wykazywany we wniosku o dofinansowanie projektu, przy czym to Wnioskodawca wybiera formę wniesienia wkładu własnego. IZ 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** (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**.

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 wniesienia do projektu **wkładu własnego niepieniężnego** należy:

1. w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy**:

- jeżeli wkład niepieniężny wnoszony jest w formie rzeczowej, w pozycjach budżetu stanowiących wkład rzeczowy, zaznaczyć pole „Wkład rzeczowy”,
- w kolumnie „Nazwa kosztu”¹⁶ przy nazwie poszczególnych kosztów stanowiących wkład niepieniężny uwzględnić odpowiedni zapis: „(wkład niepieniężny)” lub „(wkład niepieniężny – rzeczowy)”, w zależności od tego, czy dana pozycja wkładu niepieniężnego jest wkładem rzeczowym,

2. 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:

1. w polu **H. Harmonogram rzeczowo-finansowy** w kolumnie „Nazwa kosztu”¹⁷ przy nazwie poszczególnych kosztów stanowiących wkład pieniężny uwzględnić zapis: „(wkład pieniężny)”,

2. 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*.

¹⁶ Edycja kolumny „Nazwa kosztu” odbywa się z poziomu pola **D.1.4.**

¹⁷ Edycja kolumny „Nazwa kosztu” odbywa się z poziomu pola **D.1.4.**

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**, 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 *Podręczniku kwalifikowania wydatków*.

WNIOSKOWANE 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 projektów 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 Wnioskodawcy

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.

Na podstawie art. 37 ust. 4 *Ustawy wdrożeniowej* oświadczenia oraz dane zawarte we wniosku o dofinansowanie projektu są składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań. Wzór wniosku o dofinansowanie projektu zawiera więc klauzulę następującej treści: *Świadomy odpowiedzialności karnej wynikającej z art. 297 § 1 ustawy Kodeks karny (Dz. U. z 1997 r. nr 88 poz. 553 ze zm.) oświadczam, że informacje zawarte w niniejszym wniosku, oświadczeniach oraz dołączonych jako załączniki dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Jednocześnie oświadczam, że jestem świadomy odpowiedzialności karnej za podanie fałszywych danych lub złożenie fałszywych oświadczeń.*

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 usług merytorycznych w projekcie

Jeżeli w projekcie przewidziano zlecenie usług merytorycznych, 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 merytoryczną 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 zlecaniu 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 zleczonej usługi merytorycznej należy udokumentować zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

M.1.2 Uzasadnienie dla *cross-financingu*

Pole nie dotyczy niniejszego konkursu.

M.1.3 Uzasadnienie sposobów pozyskania środków trwałych i wartości niematerialnych

i prawnych

Jeżeli w projekcie przewidziano wydatki na zakup środków trwałych, w polu tym należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie.

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).

W polu tym należy również analogicznie uzasadnić konieczność oraz sposób pozyskania wartości niematerialnych i prawnych ujętych w budżecie projektu.

M.1.4 Uzasadnienie dla wydatków ponoszonych poza terytorium UE

Aktualny na dzień ogłoszenia konkursu *Podręcznik kwalifikowania wydatków* nie przewiduje 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 *Podręcznikiem kwalifikowania wydatków*.

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 cen rynkowych dotyczących RPO WM opracowanym dla projektów realizowanych w ramach EFS – Działanie 9.3* (Załącznik nr 12 do *Regulaminu konkursu*).

W przypadku projektów, których 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 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 określonych 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 na etapie rozliczenia 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 oraz intensywności pomocy publicznej

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

W przypadku wnoszenia do projektu wkładu własnego rzeczowego w polu tym należy:

- wymienić wszystkie pozycje kosztów bezpośrednich objęte wkładem własnym rzeczowym ze wskazaniem ich charakteru „*wkład niepieniężny – rzeczowy*” oraz źródeł,
- szczegółowo opisać wkład rzeczowy wnoszony w ramach kosztów pośrednich,
- przedstawić sposób wyceny poszczególnych wydatków wnoszonych w ramach wkładu rzeczowego (w kosztach bezpośrednich i pośrednich),
- przedstawić uzasadnienie dla przewidzianego w projekcie wkładu rzeczowego.

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.

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.

CZĘŚĆ II

GLÓWNE WYMOGI WYNIKAJĄCE Z WYTYCZNYCH MINISTERSTWA INFRASTRUKTURY I ROZWOJU

Realizując projekt w ramach Poddziałania 9.3 RPO WM, Beneficjent zobowiązany jest do stosowania w szczególności *Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć w obszarze włączenia społecznego i zwalczania ubóstwa z wykorzystaniem środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020*.

Zgodnie z kryterium *Specyficzne warunki wstępne* oceniana będzie m.in. *poprawność merytoryczna wypełnienia wniosku o dofinansowanie pod kątem zgodności z warunkami określonymi w Regulaminie konkursu na podstawie w szczególności wytycznych horyzontalnych Ministra Infrastruktury i Rozwoju tj. Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć w obszarze włączenia społecznego i zwalczania ubóstwa z wykorzystaniem środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020 (dalej: Wytyczne)*.

W związku z powyższym, Wnioskodawca powinien w szczególności zwrócić uwagę na następujące wymogi wynikające z ww. *Wytycznych*:

Preferencje dot. grup docelowych

W ramach projektu wsparciem w pierwszej kolejności należy objąć:

- a. osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, **doświadczające wielokrotnego wykluczenia społecznego** rozumianego jako wykluczenie z powodu więcej niż jednej z przesłanek¹⁸,
- b. osoby **o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności** oraz osoby **z niepełnosprawnościami sprzężonymi, z niepełnosprawnością intelektualną** oraz osoby **z zaburzeniami psychicznymi**,
- c. osoby korzystające z **Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020** (zakres wsparcia dla tych osób nie może powielać działań, które dana osoba

¹⁸ **Osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym:**

- a. osoby korzystające ze świadczeń z pomocy społecznej zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. *o pomocy społecznej* lub kwalifikujące się do objęcia wsparciem pomocy społecznej, tj. spełniające co najmniej jedną z przesłanek określonych w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. *o pomocy społecznej*,
- b. osoby, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. *o zatrudnieniu socjalnym*,
- c. osoby przebywające w pieczy zastępczej lub opuszczające pieczę zastępczą oraz rodziny przeżywające trudności w pełnieniu funkcji opiekuńczo-wychowawczych, o których mowa w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. *o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej*,
- d. osoby nieletnie, wobec których zastosowano środki zapobiegania i zwalczania demoralizacji i przestępczości zgodnie z ustawą z dnia 26 października 1982 r. *o postępowaniu w sprawach nieletnich*,
- e. osoby przebywające w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i młodzieżowych ośrodkach socjoterapii, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. *o systemie oświaty*,
- f. osoby z niepełnosprawnością – osoby niepełnosprawne w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych*, a także osoby z zaburzeniami psychicznymi, w rozumieniu ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. *o ochronie zdrowia psychicznego*,
- g. członkowie rodzin z dzieckiem z niepełnosprawnością, o ile co najmniej jeden z rodziców lub opiekunów nie pracuje ze względu na konieczność sprawowania opieki nad dzieckiem z niepełnosprawnością,
- h. osoby zakwalifikowane do III profilu pomocy, zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. *o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*,
- i. osoby niesamodzielne,
- j. osoby bezdomne lub dotknięte wykluczeniem z dostępu do mieszkań w rozumieniu *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego i realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*,
- k. osoby korzystające z PO PŻ.

otrzymała lub otrzymuje z PO PŻ w ramach działań towarzyszących, o których mowa w PO PŻ),

- d. osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym w związku z **rewitalizacją obszarów zdegradowanych**, o której mowa w *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie rewitalizacji w programach operacyjnych na lata 2014-2020*.
- e. **osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, które skorzystały z projektów w ramach Podziałania 9.1.1 i Podziałania 9.1.2, a których ścieżka reintegracji wymaga dalszego wsparcia w ramach Działania 9.3** (dotyczy wsparcia w zakresie tworzenia miejsc pracy w sektorze przedsiębiorstw społecznych).

Powyższe preferencje muszą znaleźć odzwierciedlenie w **kryteriach rekrutacji uczestników** do projektu, adekwatnie do zdiagnozowanej sytuacji problemowej.

Informacje odzwierciedlające ww. założenia należy zawrzeć w części D.1.2 wniosku.

Analiza sytuacji wewnątrzregionalnej

Projekt powinien stanowić odpowiedź na problemy i potrzeby w zakresie świadczenia usług wsparcia ekonomii społecznej, zidentyfikowane na obszarze jego realizacji, biorąc pod uwagę trendy demograficzne i poziom dostępności usług wsparcia ekonomii społecznej na tym obszarze.

Informacje odzwierciedlające ww. założenia należy zawrzeć w części D.1.2 wniosku.

Bezzwrotne wsparcie finansowe

1. W ramach RPO WM udzielane jest bezzwrotne wsparcie finansowe (dotacje) na:
 - a) tworzenie nowych miejsc pracy dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*, poprzez tworzenie nowych przedsiębiorstw społecznych;
 - b) tworzenie nowych miejsc pracy dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*, w istniejących przedsiębiorstwach społecznych;
 - c) tworzenie nowych miejsc pracy dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*, w podmiotach ekonomii społecznej, wyłącznie pod warunkiem przekształcenia tych podmiotów w przedsiębiorstwa społeczne.
2. Maksymalna kwota dotacji na stworzenie jednego miejsca pracy dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*, stanowi sześciokrotność przeciętnego wynagrodzenia w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 28 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o *promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*.
3. Maksymalna kwota dotacji dla jednego podmiotu stanowi trzydziestokrotność przeciętnego wynagrodzenia w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 28 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o *promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*.
4. Dotacja jest przeznaczana na pokrycie wydatków niezbędnych do rozpoczęcia lub prowadzenia działalności w ramach:
 - a) przedsiębiorstwa społecznego w związku z utworzeniem miejsca pracy dla osoby, o której mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*;

- b) podmiotu ekonomii społecznej w związku z przekształceniem podmiotu w przedsiębiorstwo społeczne i utworzeniem w tym przedsiębiorstwie miejsca pracy dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*.
5. Dotacja jest przyznawana na podstawie biznesplanu.
 6. W przypadku udzielania dotacji na tworzenie nowych miejsc pracy w istniejących przedsiębiorstwach społecznych dla osób, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*, wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji jest przekazywane pisemne oświadczenie osoby, która zostanie zatrudniona na nowo utworzonym stanowisku pracy, potwierdzające spełnienie przesłanek, o których mowa w rozdziale 3 pkt 20 *Wytycznych*.
 7. Przyznawanie dotacji jest powiązane z usługami towarzyszącymi przyznawaniu dotacji polegającymi na:
 - a) podnoszeniu wiedzy i rozwijaniu umiejętności potrzebnych do założenia, prowadzenia i rozwijania przedsiębiorstwa społecznego, w szczególności związanych ze sferą ekonomiczną funkcjonowania przedsiębiorstwa społecznego. Wsparcie to jest dostosowane do potrzeb założycieli przedsiębiorstwa i samego przedsiębiorstwa społecznego.
 - b) dostarczaniu i rozwijaniu kompetencji i kwalifikacji zawodowych potrzebnych do pracy w przedsiębiorstwie społecznym (adekwatnie do potrzeb i roli danej osoby w przedsiębiorstwie społecznym).
 - c) pomocy w uzyskaniu stabilności funkcjonowania i przygotowaniu do w pełni samodzielnego funkcjonowania (nowo utworzonym przedsiębiorstwom społecznym jest oferowane wsparcie pomostowe w formie finansowej oraz w formie zindywidualizowanych usług, o których mowa w lit. a i b). Zakres i intensywność wsparcia pomostowego oraz okres jego świadczenia, a także jego wysokość, w przypadku wsparcia finansowego, są dostosowane do indywidualnych potrzeb przedsiębiorstwa społecznego. Wsparcie pomostowe w formie finansowej jest świadczone przez okres nie krótszy niż 6 miesięcy i nie dłuższy niż 12 miesięcy. Wsparcie pomostowe w formie finansowej jest przyznawane miesięcznie w wysokości niezbędnej do sfinansowania podstawowych kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa społecznego w początkowym okresie działania, jednak nie większej niż zwielokrotniona o liczbę utworzonych miejsc pracy kwota minimalnego wynagrodzenia w rozumieniu przepisów o minimalnym wynagrodzeniu za pracę. Zaleca się, by finansowanie pomostowe było stopniowo zmniejszane, zwłaszcza w przypadku wsparcia pomostowego w formie finansowej wydłużonego do 12 miesięcy. Wsparcie pomostowe w formie zindywidualizowanych usług jest ukierunkowane w szczególności na wzmocnienie kompetencji biznesowych przedsiębiorstwa.
 8. OWES współpracuje z właściwymi terytorialnie PUP w zakresie przyznawania dotacji na tworzenie spółdzielni socjalnych i przystępowanie do spółdzielni socjalnych.
 9. Wybór OWES następuje na okres 36 miesięcy.
 10. Preferowane jest tworzenie miejsc pracy i przedsiębiorstw społecznych w kluczowych sferach rozwojowych wskazanych w Działaniu I.4 KPRES, tj. zrównoważony rozwój, solidarność pokoleń, polityka rodzinna, turystyka społeczna, budownictwo społeczne, lokalne produkty kulturowe oraz w kierunkach rozwoju określonych w strategii rozwoju województwa i w regionalnym programie rozwoju ekonomii społecznej.

11. OWES współpracują z Beneficjentami projektów PI 9i i 9iv w celu wspierania tworzenia miejsc pracy w przedsiębiorstwach społecznych dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym szczególnie osób wychodzących z WTZ, CIS, placówek opiekuńczo-wychowawczych, zakładów poprawczych i innych tego typu placówek.

Trwałość projektu

Zgodnie z obligatoryjnym kryterium merytorycznym **Plan wykorzystania / utrzymania efektów projektu** należy przedstawić plan wykorzystania / utrzymania efektów projektu po zakończeniu jego realizacji lub po okresie trwałości. W przypadku nieprzedstawienia powyższego planu, Wnioskodawca powinien przedstawić wyjaśnienie uzasadniające brak możliwości i/lub zasadności utrzymania efektów projektu po zakończeniu jego realizacji lub po okresie trwałości.

W ramach niniejszego konkursu Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia **trwałości utworzonych miejsc pracy** przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia przyznania dotacji lub utworzenia stanowiska pracy, o ile ten termin jest późniejszy niż termin przyznania dotacji. W tym czasie zakończenie stosunku pracy z osobą zatrudnioną na nowo utworzonym stanowisku pracy może nastąpić wyłącznie z przyczyn leżących po stronie pracownika.

Deklaracja Wnioskodawcy dotycząca zachowania trwałości rezultatów projektu **musi zostać zawarta** w części **D.1.4 wniosku**.