

**REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WOJEWÓDZTWA
KUJAWSKO-POMORSKIEGO
NA LATA 2007-2013**

**METODOLOGIA OCENY
KRYTERIÓW WYBORU PROJEKTÓW
DLA REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO
NA LATA 2007-2013**

**Działanie 5.4 Wzmocnienie regionalnego potencjału
badań i rozwoju technologii
Konkurs Nr RPOWKP 77/V/5.4./2011**

Załącznik do uchwały Nr 4/2012
Komitetu Monitorującego RPO WK-P
z dnia 17 stycznia 2012 r.

Toruń, styczeń 2012 r.



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO




5.4. Wzmocnienie regionalnego potencjału badań i rozwoju technologii	3
Schemat: Projekty celowe – wdrożenie potencjału naukowo-badawczego województwa kujawsko-pomorskiego w obszarze nowych technologii dla firm z regionu kujawsko-pomorskiego	3
P.B.1.1. / B.1.1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania 5.4	3
B.1.2. Wykonalność techniczna, technologiczna i instytucjonalna projektu	4
B.1.3. Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu	8
B.1.4. Trwałość rezultatów projektu	15
P.B.1.2 / B.1.5. Projekt jest zgodny z preferowanymi typami projektów	19
B.1.6. Strategiczny charakter projektu i komplementarność z innymi przedsięwzięciami	21
P.B.1.3 / B.1.7. Efektywność udzielonego wsparcia	23
P.B.1.4 / B.1.8. Potencjał Wnioskodawcy	23
P.B.1.5 / B.1.9. Dopuszczalność projektu	24
B.1.10 Projekt zakłada pozytywny lub neutralny wpływ na polityki horyzontalne	25
B.2.1. Oczekiwane rezultaty projektu w sposób bezpośredni wspierają realizację celów określonych w Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Działania 5.4	26
P.B.2.1 / B.2.2. Skuteczność udzielonego wsparcia	27
B.2.3. Doświadczenie Wnioskodawcy / organizacji badawczej w dziedzinie, której dotyczy projekt	27
B.2.4. Efektywność finansowa projektu	28
P.B.2.3 / B.2.5. Projekt jest zgodny z preferowanymi branżami gospodarki zapisanymi w Regionalnej Strategii innowacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego do 2015 roku	29
B.2.6. Efektywność ponoszonych nakładów na prace badawcze i rozwojowe	29
P.B.2.2 / B.2.7 Trwałość współpracy pomiędzy Wnioskodawcą a wykonawcą usługi badawczej (organizacją badawczą)	31
B.3.1. Utworzone miejsca w pracy (etaty badawcze)	31
P.B.3.1 / B.3.2. Wpływ projektu na rynek pracy	32

5.4. Wzmocnienie regionalnego potencjału badań i rozwoju technologii

Schemat: Projekty celowe – wdrożenie potencjału naukowo-badawczego województwa kujawsko-pomorskiego w obszarze nowych technologii dla firm z regionu kujawsko-pomorskiego

P.B.1.1. / B.1.1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania 5.4

Cele projektu są zgodne z zapisami Uszczegółowienia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Działania 5.4.: Wzmocnienie regionalnego potencjału badań i rozwoju technologii.

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	C.1.4 (głównie) C.1.3 (do weryfikacji przedmiotu projektu)	Biznesplan: C.2 (pomocniczo) G. (pomocniczo)

Z jednej strony każdy projekt musi realizować cele danego działania/poddziałania, jak i całego RPO WK-P. Z drugiej strony jednak, weryfikacja wniosku o dofinansowanie projektu w kontekście zgodności z zapisami RPO WK-P i Uszczegółowienia RPO WK-P nastręcza wiele trudności. Należy tu pamiętać, że mamy do czynienia z oceną dostępową, a więc oceną, która albo przyjmuje wniosek do dalszej oceny, albo go odrzuca. Na oceniającym ciąży zatem duża odpowiedzialność, przez co zasady oceny muszą być precyzyjnie określone tzn. kiedy projekt spełnia, a kiedy nie spełnia danego kryterium.

Już podczas oceny projektów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR) tego typu zapisy powodowały trudności w jednoznacznej ocenie. Jest to bardzo subiektywne kryterium i wyłącznie od oceniającego zależy, czy oceni projekt jako wspierający realizację celów, czy też nie. Jednocześnie dla oceniającego jest to kryterium, według którego bardzo trudno jest oceniać projekt, bowiem nie ma jasnych wytycznych, określających kiedy projekt jest zgodny z celami, a kiedy nie.


Należy tu zwrócić uwagę na fakt, że kryterium w takim brzmieniu będzie albo martwym kryterium (każdy projekt będzie zgodny z celem i uzasadnieniem działania/poddziałania, a odrzucenie będzie następować w oparciu o inne, bardziej wyraziste elementy kryterium, np. 'Projekt dotyczy właściwego tematu priorytetowego'), albo będzie powodem licznych odwołań.

Podejście zaproponowane w niniejszej Metodologii bazuje na rozbiciu celu działania/poddziałania na poszczególne elementy i znalezieniu części wspólnych działań w projekcie (opisanych przez produkty i rezultaty), które wpisują się w poszczególne elementy celu.

W tym kryterium badamy wpływ rezultatów ilościowych i jakościowych na osiągnięcie celu działania. Dlatego pomocne będzie wypełnienie poniższej tabeli.

Cel	Wykorzystanie potencjału jednostek naukowych dla wzrostu konkurencyjności regionu	Wykorzystanie potencjału jednostek B+RT dla wzrostu konkurencyjności regionu
Rezultat		
<i>Tu należy wpisać poszczególne rezultaty ilościowe i jakościowe (każdy w oddzielnym wierszu)</i>	wpisujemy: 1 jeżeli rezultat wpływa na dany element celu lub 0 w przeciwnym przypadku ? trudno powiedzieć	
...		
...		
Suma	0 + n	0 + n


Po wypełnieniu każdego pola poprzez 0 lub 1, sumujemy kolumnami i wpisujemy do ostatniego wiersza (suma może wynieść od 0 do liczby wierszy, w których są rezultaty).

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium	Tak / Nie
	Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest większa od 0	Tak
	Jeżeli suma w kolumnie pierwszej i drugiej jest równa 0, ale w jednym z wierszy znajduje się odpowiedź '?' (trudno powiedzieć)	Do wyjaśnienia
	Jeżeli suma we wszystkich kolumnach jest równa 0	Nie


B.1.2. Wykonalność techniczna, technologiczna i instytucjonalna projektu

Kryterium to składa się z kilku podkryteriów, które należy rozpatrzeć oddzielnie:

Harmonogram realizacji projektu jest realistyczny i uwzględnia zakres rzeczowy oraz czas niezbędny na realizację procedur przetargowych (jeśli dotyczy) i inne okoliczności niezbędne dla realizacji projektu

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	I.1 (głównie) Sekcja E, F (głównie)	Biznesplan: C.14, C.15 (pomocniczo) Umowa z organizacją badawczą (pomocniczo)

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące harmonogramu:


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy wskazano podstawowe daty dotyczące przebiegu realizacji projektu (rozpoczęcia i zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji projektu)?		
	Czy realizację projektu podzielono na etapy ułatwiające zrozumienie projektu? (czy zadania w projekcie są wyraźnie podzielone na zadania dotyczące części badawczej i części wdrożeniowej?)		
	Czy harmonogram zawiera następujące elementy realizacji projektu? <ul style="list-style-type: none"> uzyskanie decyzji o ustaleniu lokalizacji projektu inwestycyjnego, uzyskanie prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, uzyskanie zezwolenia na inwestycję, ogłoszenie przetargu na wykonanie zadania inwestycyjnego i podpisanie umowy z wykonawcą robót, odbiór końcowy robót, 		
	Czy harmonogram zawiera terminy związane z ogłaszaniem przetargów zgodny z obowiązującym prawodawstwem?		
	Czy przewidziane w harmonogramie działania są prawidłowo rozplanowane w czasie i realne do wykonania?		
	Czy harmonogram bierze pod uwagę warunki otoczenia (pogodowe, środowiska, topografii itd.)?		
	Łącznie całe podkryterium		

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Założenia projektu są zgodne z odpowiednimi wymogami technicznymi i regulacjami prawnymi

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	C.1.2 (głównie) Sekcja E, F	Biznesplan: C.7, C.8, C.12 (pomocniczo)


Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy opisano wszystkie wymogi techniczne, jakie powinny spełniać działania i produkty w projekcie?		
	Czy działania i produkty projektu spełniają wszystkie wymagane wymogi techniczne?		
	Czy opisano pełny zestaw decyzji, uzgodnień, dokumentacji i innych informacji wynikających z unormowań prawnych?		
	Czy opisano w jaki sposób projekt spełnia wymogi wszystkich regulacji polskich i unijnych?		


	Czy stan prawny gruntów/obiektów gdzie projekt będzie realizowany umożliwia przeprowadzenie działań projektu bez zakłóceń?
	Czy inwestycja jest zgodna z zapisami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego?
	Czy pozwolenie na budowę obejmuje wszystkie niezbędne elementy inwestycji objętej projektem?
	Czy projekt posiada (będzie posiadać) wszystkie niezbędne uzgodnienia konserwatorskie?
	Łącznie całe podkryterium

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Żałożone wartości wskaźników produktu i rezultatu są realne do osiągnięcia


Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	H.1	Biznesplan: G

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy wskaźniki realizacji (produktu i rezultatu) wynikają z przyjętych celów?		
	Czy wszystkie cele mogące być skwantyfikowane, zostały opisane za pomocą wskaźników?		
	Czy wskaźniki produktu, które są związane wyłącznie z okresem wdrażania projektu, zostały podane wyłącznie za okres, w którym projekt jest realizowany?		
	Czy wskaźniki rezultatu zostały przedstawione za okres nie wcześniejszy niż powiązane z nimi bezpośrednio wskaźniki produktu? (bowiem zawsze są ich wynikiem)?		
	Czy wskaźniki nie zostały ujęte zbyt ogólnie? (projekt dotyczy wybranej działalności projektodawcy, a wskaźniki zostały określone dla całego podmiotu)?		
	Czy wskaźniki zostały wyrażone liczbowo oraz podano czas ich osiągnięcia?		
	Czy wskaźniki są możliwe do osiągnięcia w założonym czasie?		
	Czy wskazano wszystkie wskaźniki realizacji (produktu i rezultatu), które powstaną w wyniku realizacji projektu?		
	Łącznie całe podkryterium		

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Wnioskodawca gwarantuje techniczną wykonalność projektu


Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu C.1	Załączniki Biznesplan: C.7 C.10 (pomocniczo)
--	---	--

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy potrzeba realizacji danego projektu jest zrozumiała i jasno wynika z przytoczonych problemów i niedogodności?		
	Czy opis potrzeby realizacji projektu jest przekonujący?		
	Czy opisane problemy rzeczywiście związane są z brakiem dostępnych na rynku rozwiązań/technologii? Czy też może wynikają z nieodpowiedniego wykorzystania istniejących rozwiązań?		
	Czy wiarygodnie opisano problemy, które rozwiąże realizacja projektu?		
	Czy przedstawiono funkcjonalność rozwiązań zaproponowanych w projekcie (np. rozwiązań technicznych)?		
	Czy przedstawiono logikę dostosowania rozwiązań wypracowanych w ramach projektu do poszczególnych celów, które ma spełniać?		
	Czy projektodawca jest przygotowany do realizacji projektu i czy przygotowano odpowiedni sposób wdrażania projektu (przygotował system realizacji projektu zgodny z zapisami instrukcji)?		
	Łącznie całe podkryterium		

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Zakres rzeczowy projektu jest technologicznie wykonalny

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu C.1 B.5 I	Załączniki Biznesplan: C.6 C.2 i C.7 (pomocniczo)
--	---	---

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy wybrano optymalny wariant projektu?		
	Czy właściwie dobrano lokalizację projektu do założonego przedmiotu projektu i jego celów?		
	Czy opisane niezbędne rodzaje czynności, materiałów i usług		

	wystarczą do osiągnięcia produktów projektu?
	Czy opis cech proponowanych technologii, elementów inwestycji, parametrów technicznych inwestycji – jest poprawny?
	łącznie całe podkryterium

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

B.1.3. Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu

Analiza finansowa i ekonomiczna przedsięwzięcia została przeprowadzona poprawnie

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu -	Załączniki Biznesplan: F-1, F-2, F-3 C.14, C.15 (pomocniczo)
---	---	--


Bardzo trudno będzie nam ustalić, czy analizy zostały przeprowadzone poprawnie, ponieważ zagadnienie to jest bardzo obszerne i złożone. Dlatego, aby ułatwić określenie, kiedy analizy zostały poprawnie przeprowadzone, wypełniamy poniższą check-listę ('poprawność' oznacza zgodność z metodologią określoną w wytycznych ogólnych i tematycznych do studiów wykonalności):

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy przyjęte założenia przeprowadzanych analiz są poprawne i realne?		
	Czy wzięto pod uwagę wszystkie elementy, etapy projektu?		
	Czy analiza finansowa została przeprowadzona zgodnie z zasadami przygotowywania takich analiz?		
	Czy analiza jest prowadzona z punktu widzenia właściciela i/lub operatora?		
	Czy analizę sporządzono w odpowiednich cenach?		
	Czy w kalkulacji zmiany przychodów wywołanych realizacją projektu nie ma błędów rachunkowych? Czy wszystko jest zrozumiałe i logicznie powiązane z poprzednimi wyliczeniami?		
	Czy przyjęto realne i możliwe do osiągnięcia założenia odnośnie kosztów w wariantcie 'bez realizacji inwestycji'? Czy uwzględniono wszystkie koszty? Czy podzielono koszty według klasyfikacji kosztów rodzajowych?		
	Czy przyjęto realne założenia odnośnie poziomu kosztów 'po realizacji projektu'? Czy podano źródła szacunku kosztów? Czy uwzględniono wszystkie koszty z działalności po realizacji projektu w okresie trwałości?		
	Czy w kalkulacjach zmiany kosztów wywołanych realizacją projektu nie ma błędów rachunkowych? Czy wszystko jest zrozumiałe i logicznie powiązane z poprzednimi wyliczeniami?		
	Czy przedstawiony plan amortyzacji jest poprawny i zrozumiały? Czy zawiera rok, wartość początkową, amortyzację roczną i wartość netto środka trwałego? Czy przyjęto poprawną stawkę amortyzacji?		
	Czy przedstawiona kalkulacja rachunku zysków i strat jest wykonana zgodnie z definicjami określonymi w ustawie o rachunkowości?		

	Czy w rachunku zysków i strat ujęto wyłącznie zmiany poszczególnych pozycji rachunku wywołanych realizacją projektu?
	Czy przedstawiony rachunek przepływów pieniężnych inwestora w okresie realizacji i eksploatacji projektu jest zgodny z definicjami określonymi w ustawie o rachunkowości?
	Czy rachunek przepływów pieniężnych mówi, w jaki sposób projektodawca zapewni płynność finansową projektu? Czy przedstawiono wiarygodne dowody na zapewnienie płynności finansowej inwestora? Czy przedstawiono czynniki, które mogą wpłynąć na płynność oraz sposoby ich przezwyciężenia?
	Czy analiza finansowa została przeprowadzona poprawnie? (tak, jeżeli na wszystkie powyższe pytania odpowiedziano 'tak')
	Czy analiza ekonomiczna została przeprowadzona zgodnie z zasadami przygotowywania takich analiz?
	Czy analiza ekonomiczna została przeprowadzona poprawnie? (tak, jeżeli na wszystkie powyższe pytania odpowiedziano 'tak')
	Łącznie całe podkryterium

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania, które dotyczą przedmiotowego projektu, umożliwiają spełnienie całego podkryterium.


Zaplanowane wydatki są niezbędne do realizacji projektu i osiągnięcia jego celów

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu J.4	Załączniki Biznesplan:
---	---	--------------------------------------


W tym kryterium badamy, czy poszczególne wydatki wpływają na realizację celów projektu (produktów i rezultatów). Dlatego pomocne będzie wypełnienie poniższej tabeli.

Produkty / rezultaty	<i>Tu należy wpisać wszystkie produkty i rezultaty ilościowe i jakościowe projektu</i>	[n]
Wydatki				
<i>Tu należy wpisać poszczególne wydatki kwalifikowane (każdy w oddzielnym wierszu)</i>	wpisujemy: 1 wydatek wpływa na realizację wskaźnika 0 w przeciwnym przypadku ? trudno powiedzieć			
...				
[n] ...				
Suma	0 + n			

Po wypełnieniu każdego pola poprzez 0 lub 1 (lub '?'), sumujemy kolumnami i wpisujemy do ostatniego wiersza (suma może wynieść od 0 do liczby wierszy, w których są wydatki).


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium	Tak / Nie
	Jeżeli sumy we wszystkich kolumnach są większe od 0	Tak
	Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest równa 0, ale w jednym z wierszy znajduje się odpowiedź '?' (trudno powiedzieć)	Do wyjaśnienia
	Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest równa 0 i we wszystkich wierszach tej kolumny znajdują się zera (czyli w żadnym nie będzie odpowiedzi '?' – trudno powiedzieć)	Nie

Czy projekt wymaga dofinansowania? (wykonalność finansowa)

Gdzie szukać informacji?	Wniosek	Załączniki
		Studium wykonalności: III.9

W przypadku wszystkich projektów, **w których nie występuje pomoc publiczna**, korzyści finansowe z realizacji projektu nie mogą przewyższyć kosztów finansowych. Oznaczałoby to, że projekt jest dochodowy dla właściciela / operatora i mógłby być finansowany jedynie ze środków własnych, bez udziału EFRR. Zatem właściciel / operator w takiej sytuacji mógłby decydować się na realizację projektu licząc, że zwróci mu się zainwestowany kapitał wraz z należnym zyskiem.

Natomiast środki europejskie są potrzebne do realizacji projektów niedochodowych dla właściciela / operatora (dla których FNPV/C jest ujemny), a więc teoretycznie właściciel / operator nie widzi potrzeby lub konieczności realizacji tych projektów (choć realizacja wielu tego typu projektów jest wymagana poprzez zapisy ustaw), a są one potrzebne i korzystne dla społeczeństwa (ten warunek będzie sprawdzany w kolejnym podkryterium).

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium	Tak / Nie / Nie dotyczy
	Jeżeli w projekcie występuje pomoc publiczna	Nie dotyczy
	Czy FNPV/C < 0?	Tak


Zarówno odpowiedź 'Nie dotyczy', jak i 'Tak' uprawnia do kontynuowania dalszej oceny.

Czy projekt jest warty współfinansowania? (wykonalność ekonomiczna)

Gdzie szukać informacji?	Wniosek	Załączniki

		Studium wykonalności: III.11
---	--	---------------------------------

Jest to drugi warunek, konieczny do spełnienia, aby **projekt, nieobjęty pomocą publiczną**, mógł uzyskać dofinansowanie. Chodzi w nim o to, że dofinansować możemy jedynie te projekty, które są korzystne dla społeczeństwa (*summa summarum* wszystkie korzyści dla danej społeczności wynikające z realizacji projektu przewyższają koszty ekonomiczne jego wdrożenia i funkcjonowania).


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium	Tak / Nie / Nie dotyczy
	Jeżeli w projekcie występuje pomoc publiczna	Nie dotyczy
	<i>[dla projektów, w których należało wyliczyć ENPV]</i> Czy $ENPV > 0$?	Tak
	<i>[dla projektów, w których nie było konieczności wyliczania ENPV]</i> Czy wszystkie korzyści dla danej społeczności wynikające z realizacji projektu przewyższają koszty ekonomiczne jego wdrożenia i funkcjonowania?	

Zarówno odpowiedź 'Nie dotyczy', jak i 'Tak' uprawnia do kontynuowania dalszej oceny.

Koszty kwalifikowalne są uzasadnione i zaplanowane w odpowiedniej wysokości

Uzasadnienie ponoszenia kosztów kwalifikowanych poniekąd zweryfikowaliśmy w podkryterium *Zaplanowane wydatki są niezbędne do realizacji projektu i osiągnięcia jego celów*, dlatego tutaj zweryfikujemy ich zaplanowanie w odpowiedniej wysokości.

W tym celu na podstawie tabeli stworzonej w podkryterium *Zaplanowane wydatki są niezbędne do realizacji projektu i osiągnięcia jego celów*, określamy, czy wysokość wydatku została zaplanowana w odpowiedniej wysokości.

Jak oceniać?	Wydatek został zaplanowany w odpowiedniej wysokości:	Tak / Nie
	Wydatek 1	
	Wydatek 2	
	Wydatek 3	
	...	
	Wydatek n	
	<i>Dodatkowe pytanie:</i> Czy słusznie podatek VAT został uznany za kwalifikowany / niekwalifikowany?	

Podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowany tylko wtedy gdy¹:

- został faktycznie poniesiony przez beneficjenta a
- beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

¹ art. 3 e Rozporządzenia 1084/2006 oraz art. 7 ust. 1 pkt d Rozporządzenia 1080/2006.

Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się w świetle ustawy o VAT. Odzyskanie podatku VAT oznacza odliczenie go od podatku należnego lub zwrot w określonych przypadkach. Zatem zaliczenie podatku, który nie może podlegać odliczeniu do kosztów uzyskania przychodów, nie jest ani odliczeniem, ani uzyskaniem zwrotu VAT, a więc nie jest odliczeniem podatku.

Beneficjent zobowiązany jest załączyć do wniosku o płatność oświadczenie, w którym zadeklaruje, czy w ramach realizowanego projektu będzie miał możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu. Jeżeli beneficjent uzna VAT za kwalifikowany, musi w oświadczeniu przedstawić szczegółowe uzasadnienie zawierające podstawę prawną wskazującą na brak możliwości obniżenia należnego VAT o VAT naliczony:

- w momencie składania wniosku o dofinansowanie projektu;
- w okresie realizacji projektu (i po jego zakończeniu) w związku ze zmianą struktury sprzedaży (lub zakupów), albo wykorzystania majątku związanych z projektem.

Beneficjent prowadzi działalność gospodarczą w zakresie oprowadzania turystów po szlakach turystycznych. W momencie składania wniosku korzystał on ze zwolnienia z rozliczania VAT z uwagi na niewielkie obroty (na podstawie art. 113 ust. 1 ustawy o VAT beneficjent korzystał ze zwolnienia z VAT, ponieważ wartość sprzedaży opodatkowanej (bez podatku) nie przekroczyła łącznie w poprzednim roku podatkowym (2010) kwoty 150.000 zł).

Wobec tego beneficjent złożył oświadczenie, że nie będzie miał możliwości odzyskania podatku VAT. Z dokumentów, jakie dostarczył wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu (biznesplanu) wynika jednak, że planowane na rok 2011 i następne przychody tego przedsiębiorcy będą wynosić 160.000 zł. Jest to zatem wystarczająca przesłanka do tego, aby uznać VAT tego przedsiębiorcy za niekwalifikowany.

Jest tutaj jednak jeszcze jeden problem. W roku 2011 (kiedy przedsiębiorca planuje przekroczyć próg 150.000 zł przychodu), część podatku VAT będzie faktycznie nie do odzyskania. Beneficjent staje się bowiem podatnikiem podatku VAT w momencie przekroczenia wartości 150.000 zł (pierwszy rachunek, który przekracza limit powinien zostać wystawiony już w formie faktury VAT). Inaczej mówiąc, jeżeli obrót w kwocie 150.000 zł przedsiębiorca przekroczył w danym dniu, to zwolnienie traci moc z dniem przekroczenia, a opodatkowaniu podlega nadwyżka sprzedaży ponad tę kwotę. Zatem część VAT (do limitu sprzedaży 150.000 zł) będzie kosztem kwalifikowanym.

W kolejnych latach beneficjent jest już zobowiązany do wystawiania faktur od początku roku obrachunkowego, zatem VAT może odzyskać.

Beneficjent, który ubiega się o refundację VAT w ramach projektu (twierdzi, że jego VAT jest kwalifikowany), chociaż ma prawną możliwość odzyskania VAT, ale nie podejmuje żadnych kroków w tym kierunku – robi to bezprawnie. Posiadanie prawa (nawet potencjalnej możliwości odzyskania VAT) wyklucza uznanie VAT za kwalifikowany.

Przepisy ustawy o VAT mówią, że prawo do odliczenia podatku naliczonego przysługuje beneficjentowi jedynie w przypadku, kiedy spełnione są dwa warunki:

- beneficjent jest podatnikiem VAT²,
- zakupione przez beneficjenta towary i usługi wykorzystywane są przez beneficjenta do wykonywania czynności opodatkowanych.

Zatem jeżeli nie jest spełniony jeden z wymienionych warunków wówczas VAT zawarty w dokonywanych przez beneficjenta zakupach będzie stanowił wydatek kwalifikowalny.

Jeżeli beneficjent prowadzi jedynie działalność szkoleniową – sprzedaje usługi wyłącznie zwolnione z VAT, nie ma prawa odliczać naliczonego podatku i tym samym go odzyskiwać. W takich przypadkach VAT można uznać za kwalifikowany.

Oczywiście równie istotne jest to, co będzie przedmiotem projektu lub przyszłej działalności beneficjenta. Podobnie jak w powyższym przykładzie, jeżeli projekt dotyczy np. usług doradczych, beneficjent będzie mógł odzyskać część podatku naliczonego i w tym zakresie będzie on niekwalifikowany.

Podobnie jest w przeciwnym przypadku. Jeżeli beneficjent prowadzi jedynie działalność doradczą opodatkowaną według stawki podstawowej (23%) i zamierza realizować projekt szkoleniowy – od momentu podpisania umowy jest zobowiązany do odrębnego ewidencjonowania zakupów z podziałem na te, które uprawniać będą do odliczania VAT, te, które nie dają takiego prawa, i te, które związane są z obydwojema rodzajami działalności (art. 109 ust. 3 w związku z art. 86 ust. 1 i art. 90 ustawy o VAT). Oczywiście jednocześnie muszą być spełnione warunki ewidencjonowania wydatków w związku z realizacją projektu.

Grupa zakupów związana z obydwojema rodzajami działalności (np. koszty ogólnego zarządu) uprawnia do odliczenia jedynie części podatku naliczonego (udziałowi sprzedaży opodatkowanej w sprzedaży ogółem). Takie odliczenie dokonywane jest w dwóch etapach:

- w roku, w którym dokonywane były zakupy, VAT od zakupów związanych z działalnością mieszaną odlicza się według proporcji z poprzedniego roku podatkowego.
- po zakończeniu roku dokonywana jest korekta odliczonego VAT na podstawie rzeczywistej proporcji obliczonej dla roku, w którym były dokonywane zakupy.

Ponieważ jednak w powyższym projekcie wszystkie koszty (nawet ogólnego zarządu) przypisuje się albo do działań projektu, albo do działalności bieżącej, pozycje mieszane nie wystąpią. To oznacza, że w przypadku tego beneficjenta, cały podatek naliczony może zostać odliczony, wobec czego będzie on w całości kwalifikowany.

Sprawa się komplikuje, jeżeli w projekcie występują jednocześnie działania opodatkowane stawką podstawową i zwolnione z VAT. Np. w projekcie beneficjent zamierza wybudować ośrodek edukacyjny z pomieszczeniami na doradztwo. Ponieważ wcześniej nie prowadził działalności zwolnionej, musi postąpić zgodnie z art. 90 ust. 8 ustawy o VAT. Należy tu pamiętać, że beneficjent wiedząc, że w danym lokalu będzie prowadzona działalność zwolniona z VAT, musi przypisać część kosztów wybudowania ośrodka do grupy nie dającej prawa do odliczania VAT. Musi on ustalić szacunkowo wartość proporcji dla pierwszego roku, w którym prowadzona będzie działalność mieszana. Ta szacunkowa proporcja, po uzgodnieniu z naczelnikiem urzędu skarbowego, posłuży do rozliczania VAT naliczonego od zakupów, których nie można jednoznacznie przypisać ani do działalności opodatkowanej ani do działalności


² Zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy o VAT podatnikami są podmioty wykonujące samodzielnie działalność gospodarczą, bez względu na cel i rezultat tej działalności. Za podatników nie uznaje się organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 6 ustawy o VAT).

zwolnionej. Po zakończeniu roku odliczony podatek związany z działalnością mieszaną zostanie skorygowany na zasadach określonych w art. 91 ustawy o VAT.

Planowane wydatki kwalifikowalne są zgodne z przepisami prawa oraz z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w związku z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013

<p>Gdzie szukać informacji?</p> 	<p>Wniosek o dofinansowanie projektu</p> <p>J.4</p>	<p>Załączniki</p> <p>Biznesplan: C.14, C.15</p>
---	--	--

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków		
	Wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa wspólnotowego oraz prawa krajowego		
	Wydatki są zgodne z postanowieniami RPO WK-P ((w tym z załącznikiem VI <i>Lista wydatków kwalifikowanych w poszczególnych działaniach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013</i> do Uszczegółowienia RPO oraz należą do wydatków możliwych do sfinansowania zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach RPO WK-P)		
	Wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostaną poniesione w związku z realizacją projektu		
	Wydatki zostaną dokonane w sposób oszczędny, tzn. w oparciu o zasadę dążenia do uzyskania założonych efektów przy jak najniższej kwocie wydatku		
	Łącznie całe podkryterium		

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.


Poziom dofinansowania został ustalony poprawnie i z uwzględnieniem przepisów w zakresie pomocy publicznej oraz przepisów dotyczących projektów generujących dochód (jeżeli dotyczą)

<p>Gdzie szukać informacji?</p> 	<p>Wniosek o dofinansowanie projektu</p> <p>J.4 (pomocniczo)</p>	<p>Załączniki</p> <p>Biznesplan: C.16 C.14, C.15 (pomocniczo)</p>
---	---	--

Dla projektów objętych pomocą publiczną:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania wynikający z wybranego schematu pomocowego (odpowiedniego rozporządzenia MRR) oraz warunków konkursu?		
	Czy wzięto pod uwagę pewne wyjątki, w których stosuje się inny poziom dofinansowania? (np. pomoc doradcza)		
	Czy różnica pomiędzy kosztami kwalifikowanymi i poziomem dotacji zostanie pokryta ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie tej różnicy)?		
	Czy koszty niekwalifikowalne zostaną pokryte w całości ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie kosztów niekwalifikowalnych projektu)?		

Sytuacja finansowa Wnioskodawcy/operatora nie zagraża realizacji i utrzymaniu rezultatów projektu

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	-	Biznesplan: F.4

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	W okresie trwałości projektu prognozowany dochód Wnioskodawcy jest dodatni		
	łącznie całe podkryterium		

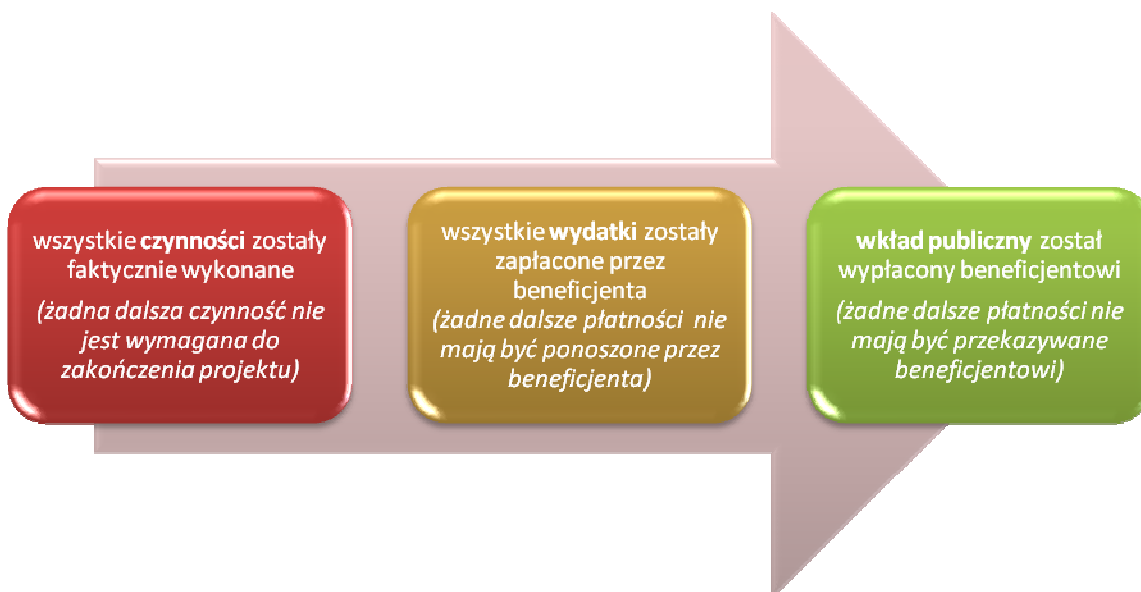
Jedynie odpowiedź 'tak' umożliwi spełnienie podkryterium.

B.1.4. Trwałość rezultatów projektu

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
--------------------------	-----------------------------------	------------



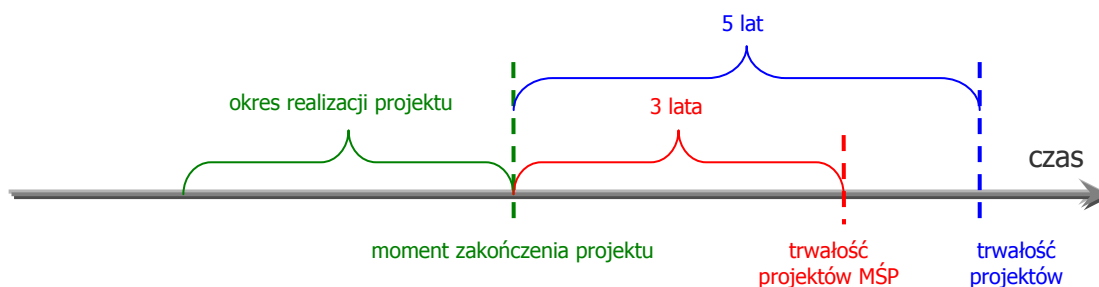
Trwałość projektów współfinansowanych ze środków EFRR w ramach RPO WK-P musi być zachowana przez okres 5 lat od daty zakończenia projektu³. Poprzez **datę zakończenia projektu** należy rozumieć termin realizacji projektu wskazany przez Wnioskodawcę we wniosku o dofinansowanie projektu, obliczony z uwzględnieniem przepisów art. 88 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006. Projekt możemy uznać za zakończony, jeżeli spełnione zostaną łącznie wszystkie trzy następujące kryteria:



Rysunek 1. Warunki zakończenia projektu.

Źródło:

opracowanie własne na podstawie Wytycznych w zakresie częściowego zamknięcia (COCOF09/0043/02-EN, wersja ostateczna z dnia 18 lutego 2009 r.), przyjętych przez Komitet Koordynujący Fundusze przy KE (za: pismo IPOC nr DIC-IV-9340-77-(1)-MK/09).



Rysunek 2. Trwałość projektów w ramach RPO WK-P.

Źródło:

opracowanie własne na podstawie 'Krajowych wytycznych...'

W przypadku projektów realizowanych w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP, okres, o którym mowa powyżej, wynosi 3 lata od daty zakończenia projektu.

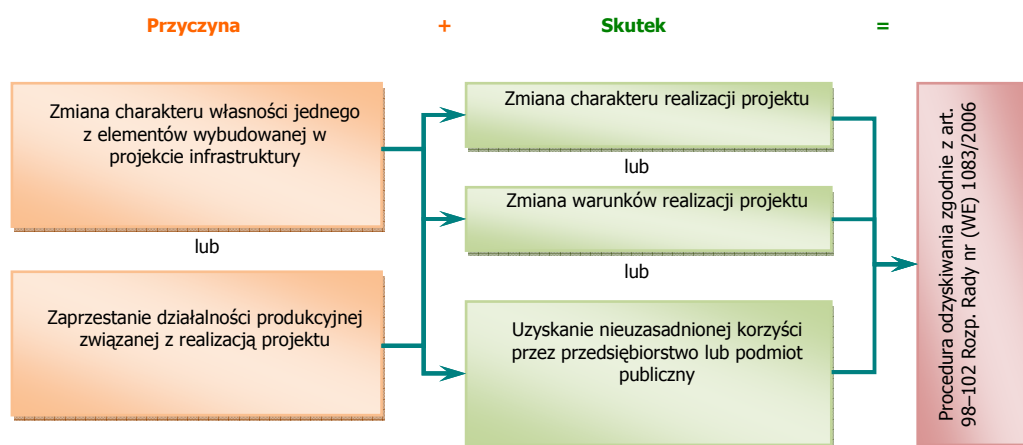
³ Zgodnie z postanowieniami art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.

Jeżeli np. projekt inwestycyjny gminy trwa od 1 stycznia 2008 r. do 30 września 2009 r. (chodzi tu o zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji projektu) okres trwałości liczy się od 1 października 2009 r. do 30 września 2014 r. Zatem już 1 października 2014 r. mogłaby nastąpić 'znacząca modyfikacja'.

Pojęcie „trwałości projektu” rozumiane jest jako niepoddanie projektu tzw. **znaczącej modyfikacji** tj.:

- modyfikacji mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu lub powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
- wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej.

Znacząca modyfikacja oznacza jednocześnie spełnienie co najmniej jednego z warunków wymienionych w lit. a i co najmniej jednego z warunków wymienionych w lit. b., a ponadto pomiędzy tymi warunkami musi zachodzić związek przyczynowo-skutkowy (tzn. drugi odnośnik to przyczyna, a pierwszy – skutek).



Rysunek 3. Kroki określania znaczącej modyfikacji w ramach RPO WK-P.

Źródło: opracowanie własne na podstawie 'Krajowych wytycznych...'.

Powyższe przepisy dotyczą projektów infrastrukturalnych oraz projektów, w których dokonywany jest zakup sprzętu lub wyposażenia. Wydatki poniesione na rzecz projektu, który zostanie poddany znaczącym modyfikacjom, będą objęte procedurą odzyskiwania zgodnie z art. 98–102 Rozporządzenia Rady nr (WE) 1083/2006.

Oceniamy w tym kryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
✓	Czy nastąpi zmiana charakteru własności jednego z elementów wybudowanej w projekcie infrastruktury?		
	Czy podmiot zaprzestanie działalności produkcyjnej związanej z realizacją projektu?		
	Czy zaistnieje przyczyna znaczącej modyfikacji? (tak, jeżeli w jednym z dwóch powyższych warunków będzie odpowiedź 'tak')		
	Czy nastąpi zmiana charakteru realizacji projektu?		
	Czy nastąpi zmiana warunków realizacji projektu?		
	Czy beneficjent uzyska nieuzasadnioną korzyść?		
	Czy zaistnieje skutek znaczącej modyfikacji? (tak, jeżeli		

	w jednym z trzech powyższych warunków będzie odpowiedź 'tak')
	łącznie całe podkryterium (nie spełnione, jeżeli zaistnieje przyczyna i jednocześnie jeden ze skutków – odpowiedź na zbiorcze pytanie o przyczynę będzie 'tak' i odpowiedź na skutek będzie 'tak')

Dodatkowo sprawdzamy w tym kryterium inne aspekty trwałości:

Jak oceniać?	Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium	Tak / Nie	Nie dotyczy
	Trwałość instytucjonalna – zdolność instytucjonalna		
	Czy opisano, kto będzie posiadał prawo dysponowania produktami projektu po jego zakończeniu?		
	Czy okres, na jaki zostało ustanowione prawo dysponowania produktami projektu jest dłuższe od wymaganego okresu trwałości (3 lub 5 lat)?		
	Czy podmiot odpowiedzialny za zarządzanie produktami projektu ma odpowiednie doświadczenie niezbędne do skutecznego i efektywnego zarządzania produktami projektu?		
	Czy struktura organizacyjna została opracowana i jest adekwatna do wielkości i rodzaju projektu (zapewni skuteczne i efektywne zarządzanie produktami projektu)?		
	Trwałość finansowa		
	Czy zapewniono środki, które zagwarantują stabilność finansową projektu?		
	Czy wiarygodnie opisano sposób, w jaki będzie finansowane utrzymanie projektu po jego zakończeniu?		
	Trwałość organizacyjna		
	Czy zarządzanie produktami projektu po zakończeniu jego realizacji gwarantuje ciągłość funkcjonowania produktów i użyteczność dla odbiorców?		
	Czy własność projektu po zakończeniu realizacji nie jest zagrożona? (czy właścicielem będzie beneficjent lub operator, któremu przekazanie inwestycji zostało uzasadnione w sposób wiarygodny)		
	łącznie całe podkryterium		

Wnioskodawca zagwarantował, że wyniki badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych będą wdrażane w działalności gospodarczej prowadzonej na terenie województwa kujawsko-pomorskiego.


Podstawą do uznania powyższego kryterium za spełnione jest sprawdzenie, czy Wnioskodawca wskazał w dokumentacji projektowej miejsca realizacji projektu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (zarówno we wniosku o dofinansowanie projektu, jak i biznes planie).

Należy sprawdzić również, czy Wnioskodawca zawarł w dokumentacji projektowej informację (np. w postaci oświadczenia w sekcji C wniosku o dofinansowanie projektu), iż wyniki badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych będą wdrażane w jego działalności gospodarczej prowadzonej na terenie województwa kujawsko-pomorskiego.

P.B.1.2 / B.1.5. Projekt jest zgodny z preferowanymi typami projektów

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu C.1 (pomocniczo)	Załączniki Biznesplan: C.5
---	--	---

W tym kryterium wystarczy odpowiedzieć, na pytanie, czy działania projektu wpisują się działania zdefiniowane w tabeli:

Jak oceniać?	Projekt jest zgodny z preferowanymi typami projektów	Tak / Nie
	Projekty mające na celu wsparcie zakupu usług badawczo-rozwojowych na rzecz przedsiębiorstw, istotnych dla przedsiębiorcy w trakcie opracowywania nowego lub ulepszanego produktu oraz zmian procesowych w przedsiębiorstwie skutkujące ich wdrożeniem w prowadzonej działalności gospodarczej, prowadzące do wprowadzenia na rynek nowych lub ulepszonych produktów/usług lub mające na celu dokonywanie zasadniczych zmian procesu produkcyjnego	Nie Tak

Zgodnie z art. 31 ust. 2 Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 214 z 09.08.2008 r.) oraz § 5 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 17 czerwca 2010 r. w sprawie udzielania pomocy na projekty w zakresie badań i rozwoju w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz. U. NR 113, poz. 754) przedmiotem projektu w części badawczo-rozwojowej jest realizacja co najmniej jednej z następujących kategorii badań:

- a) badania podstawowe;
- b) badania przemysłowe;
- c) eksperymentalne prace rozwojowe.

Jeżeli projekt składa się z różnych zadań, każde zadanie zostaje zaklasyfikowane do jednej z kategorii wymienionych powyżej, bądź też uznane za nienależące do żadnej z tych kategorii.

UWAGA! W ramach konkursu Nr RPOWKP 77/V/5.4./2011 do dofinansowania w ramach części badawczej projektu celowego przewidziano wyłącznie badania przemysłowe⁴ i eksperymentalne prace rozwojowe⁵.

Badania przemysłowe - oznaczają badania planowane lub badania krytyczne mające na celu zdobycie nowej wiedzy oraz umiejętności celem opracowania nowych

⁴ Zgodnie z definicją zawartą w art. 30 pkt 3) Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 800/2008.

⁵ Zgodnie z definicją zawartą w art. 30 pkt 4) Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 800/2008.

produktów, procesów lub usług, lub też wprowadzenia znaczących ulepszeń do istniejących produktów, procesów lub usług. Uwzględnia się tu tworzenie elementów składowych systemów złożonych, co jest niezbędne do badań przemysłowych, szczególnie do walidacji technologii generycznych, z wyjątkiem prototypów.

Eksperymentalne prace rozwojowe - oznaczają zdobywanie, łączenie, kształtowanie i wykorzystywanie dostępnej aktualnie wiedzy i umiejętności z dziedziny nauki, technologii i biznesu oraz innej stosownej wiedzy i umiejętności na potrzeby planowania lub projektowania nowych, zmienionych lub ulepszonych produktów, procesów lub usług. Mogą także obejmować na przykład inne czynności mające na celu definiowanie pojęciowe, planowanie oraz dokumentowanie nowych produktów, procesów lub usług. **Czynności te mogą obejmować tworzenie projektów, rysunków, planów oraz innej dokumentacji pod warunkiem, że nie jest ona przeznaczona do celów komercyjnych.**

Działania te obejmują również opracowywanie prototypów i projektów pilotażowych, które można wykorzystać do celów komercyjnych, w przypadku gdy prototyp z konieczności jest produktem końcowym do wykorzystania do celów komercyjnych, a jego produkcja jest zbyt kosztowna, aby służył on jedynie do celów demonstracyjnych i dowodowych. W przypadku późniejszego wykorzystania projektów demonstracyjnych lub pilotażowych do celów komercyjnych wszelkie dochody pochodzące z takiego wykorzystania odejmuje się od kosztów kwalifikowalnych.

Do otrzymania pomocy kwalifikuje się także działalność związana z produkcją eksperymentalną oraz testowaniem produktów, procesów i usług pod warunkiem, że nie są one wykorzystywane ani przekształcane z myślą o zastosowaniach przemysłowych lub komercyjnych.

Eksperymentalne prace rozwojowe nie obejmują rutynowych i okresowych zmian wprowadzanych do produktów, linii produkcyjnych, procesów wytwórczych, istniejących usług oraz innych operacji w toku, nawet jeśli takie zmiany mają charakter ulepszeń.

Część wdrożeniowa musi ściśle wynikać z charakteru i zakresu prowadzonych badań przemysłowych i/lub prac rozwojowych. Zakres i charakter badań przemysłowych i/lub prac rozwojowych musi być uzasadniony w kontekście wdrożenia ich wyników do działalności gospodarczej Wnioskodawcy.

Wdrożenie⁶ to etap procesu innowacji, którego celem jest przygotowanie produktu/usługi do wprowadzenia na rynek. Na tym etapie przedsięwzięcie przechodzi ze sfery badawczej i rozwojowej do sfery gospodarczej i następuje uruchomienie na skalę przemysłową produkcji nowego wyrobu/usługi lub wprowadzenie nowej technologii. W ramach **prac wdrożeniowych** realizowane są:


- ocena technologii z punktu widzenia jej przydatności ekonomicznej,
- opracowanie właściwej technologii wytwarzania i dokumentacji produkcyjnej przeznaczonej do celów komercyjnych,
- weryfikacja przez produkcję małych ilości nowego produktu o charakterze pilotażowym pod warunkiem, że są one wykorzystywane z myślą o zastosowaniach przemysłowych lub komercyjnych,
- określenie potrzeb rynku,

⁶ ConsulTriX Krystyna Górak, „Wdrażanie wyników B+R w przedsiębiorstwach”, 12 listopada 2007 r., PARP.

- określenie i zlecenie badań jakościowych (próba typu, badania ekologiczne, możliwość dopuszczenia wyrobu na rynek, itp.),
- ustalenie prawnych zasad przejmowania projektu przez producenta (patent, licencja, *know-how*, itp.).

Należy pamiętać, iż wdrożenie **musi** nastąpić w działalności gospodarczej prowadzonej przez Wnioskodawcę.

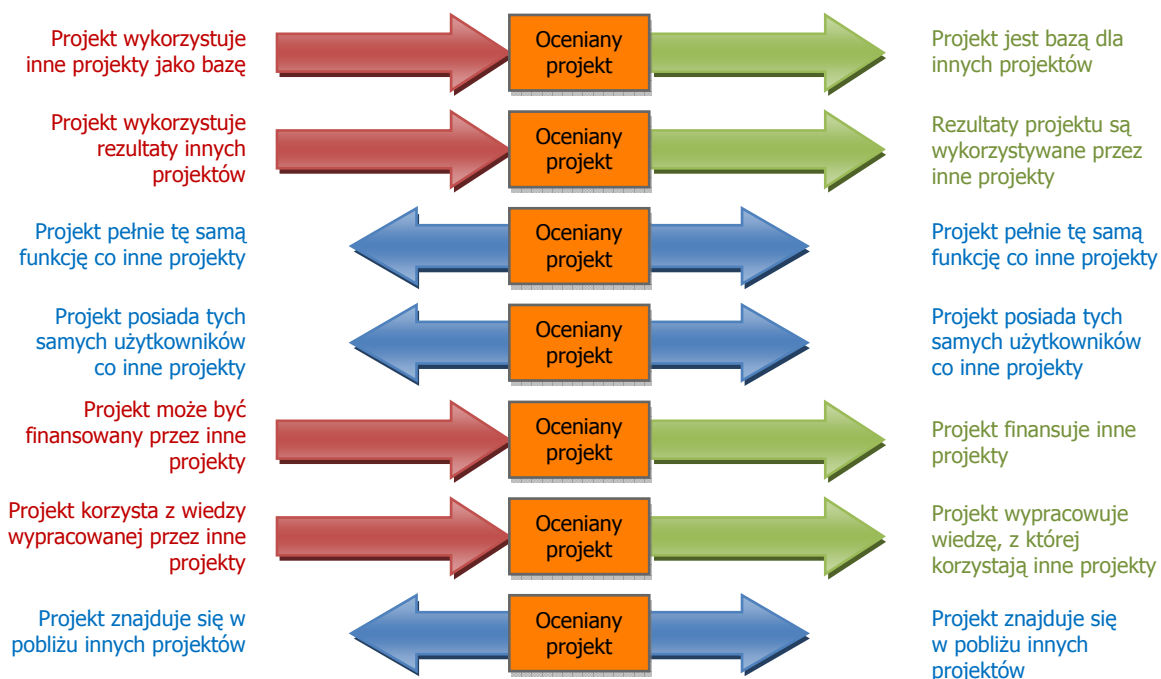
B.1.6. Strategiczny charakter projektu i komplementarność z innymi przedsięwzięciami

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	C.1.3 C.1.4	Biznes Plan C.3

W ramach tego kryterium oceniamy różnorodność powiązań projektu z innymi projektami lub działaniami realizowanymi z innych źródeł (projekty muszą być już realizowane lub przynajmniej pozytywnie zweryfikowane do dofinansowania w przypadku finansowania ze środków zewnętrznych). Należy pamiętać, że żeby uznać projekt za komplementarny z projektem ocenianym, musimy podczas oceny pozytywnie zweryfikować przynajmniej jedną z poniższych cech obu projektów:

- oceniany projekt może być bazą dla wskazanego projektu, który korzysta z jego produktów i rezultatów, aby stworzyć własne
- oceniany projekt może korzystać ze wskazanego projektu i wykorzystywać go do swojego powstania lub funkcjonowania (nie może bez niego istnieć)
- oceniany projekt pełni tę samą funkcję co wskazany projekt? (np. wodno-kanalizacyjną, turystyczną, transportową)
- oceniany projekt jest wykorzystywany przez tych samych użytkowników, którzy używają jednocześnie produktów / rezultatów wskazanego projektu
- oceniany projekt może być finansowany przez produkty / rezultaty powstałe we wskazanym projekcie
- oceniany projekt może powstać dzięki wiedzy nabytej / powstałej podczas realizacji wskazanego projektu
- oceniany projekt może znajdować się w bezpośrednim sąsiedztwie wskazanego projektu

Powiązania te szczegółowo przedstawia poniższy diagram:




Rysunek 2. Kierunkowość zależności pomiędzy komplementarnymi projektami.

Źródło: opracowanie własne.

W tym kryterium badamy powiązania z:

- projektami realizowanymi z programów okresu 2007-2013:
 - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
 - Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka,
- projektami realizowanymi ze środków własnych lub innych,
- projektami realizowanymi w ramach programów finansowanych ze środków Funduszu Strukturalnych okresu 2004-2006 oraz ze środków przedakcesyjnych i innych środków pomocowych.


W ostatnim podkryterium oceniamy powiązanie projektu z dokumentami strategicznymi. Odpowiedzi twierdzącej możemy udzielić wówczas, kiedy odnajdziemy w opisach wyraźne powiązanie projektu choć z jednym ze wskazanych dokumentów. Należy podkreślić, że ekspert powinien sam ocenić na podstawie własnej znajomości dokumentów strategicznych i odpowiednich zapisów w dokumentacji projektowej, czy projekt jest komplementarny z dokumentami strategicznymi, nie wystarczy że wnioskodawca zamieści sformułowanie że 'projekt jest komplementarny' – z opisu projektu musi to wynikać, a opis musi być przekonujący.

Jak punktować?	Ocenie podlega wynikający z dokumentów strategicznych, planów wieloletnich bądź innych dokumentów planistycznych wnioskodawcy stopień komplementarności i powiązania projektu z:	Tak/Nie
	Działaniami w ramach funduszy europejskich, w szczególności w ramach	Nie
	<ul style="list-style-type: none"> • Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2007-2013: Oś priorytetowa 3. Działanie 3.1. Rozwój infrastruktury edukacyjnej, Działanie 3.2. Rozwój infrastruktury ochrony 	Tak


	zdrowia i pomocy społecznej; Oś priorytetowa 5. Działanie 5.2. Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw; • Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013: Oś priorytetowa 2. Infrastruktura sfery B+R; Oś priorytetowa 4. Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia; Oś priorytetowa 5. Dyfuzja innowacji.	
	Z innymi działaniami zrealizowanymi przez Wnioskodawcę ze środków własnych lub innych	Nie Tak
	Działaniami zrealizowanymi w ramach programów finansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych w latach 2004-2006 oraz ze środków przedakcesyjnych i innych środków pomocowych	Nie Tak
	Zgodność projektu ze Strategią Rozwoju Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2020 lub Regionalną Strategią Innowacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego do 2015 roku	Nie Tak

Do spełnienia całego kryterium wystarczy, że ekspert oceni **przynajmniej jedno** podkryterium pozytywnie, tj. na TAK.

P.B.1.3 / B.1.7. Efektywność udzielonego wsparcia

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu -	Załączniki Analiza ekonomiczna lub badanie/a rynkowe potwierdzające celowość wdrożenia wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych
---	---	---

W tym kryterium badamy czy Wnioskodawca załączył do dokumentacji projektowej wstępną analizę ekonomiczną lub badanie/a rynkowe potwierdzające celowość wdrożenia wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych sporządzone przez wyspecjalizowany podmiot lub odpowiednią komórkę własną.

Jak punktować? 	Efektywność udzielonego wsparcia Wnioskodawca przedstawił analizę ekonomiczną lub badanie/a rynkowe potwierdzające celowość wdrożenia wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych sporządzone przez wyspecjalizowany podmiot lub odpowiednią komórkę własną	Tak/Nie Nie/Tak
---	--	-------------------------------


P.B.1.4 / B.1.8. Potencjał Wnioskodawcy

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek preselekcyjny Wniosek o dofinansowanie projektu sekcja C.1	Załączniki Biznesplan: C.10 C.13
---	--	--

Oceny w tym kryterium należy dokonać w następujący sposób:

Jak ocenić?	W tym kryterium sprawdzamy takie aspekty jak:	Tak/Nie
	Zdolność finansowa (w tym m.in.): Czy zapewniono środki, które zagwarantują stabilność finansową projektu podczas wdrażania wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych?	
	Zdolność organizacyjna (w tym m.in.): Czy zapewniono zasoby organizacyjne (np. kadrowe, techniczne) podczas wdrażania wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych?	

Podstawą do uznania powyższego kryterium za spełnione jest sprawdzenie, czy Wnioskodawca wskazał w dokumentacji projektowej (zarówno we wniosku preselekcyjnym, jak i wniosku o dofinansowanie projektu lub/i biznes planie) potencjał do wdrożenia **wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych w prowadzonej działalności gospodarczej**.


Jak punktować?	W wyniku realizacji projektu:	Tak/Nie
	Wnioskodawca posiada zdolność finansową i organizacyjną do wdrożenia wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych w prowadzonej działalności gospodarczej	Tak/Nie

P.B.1.5 / B.1.9. Dopuszczalność projektu

Wnioskodawca posiada warunkową umowę z organizacją badawczą na wykonanie badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych. Przez umowę warunkową należy rozumieć umowę z wykonawcą usługi badawczej – organizacją badawczą, której realizacja będzie uzależniona od przyznania dofinansowania w ramach Działania 5.4 RPO WK-P. **Umowa warunkowa nie rodzi po stronie Wnioskodawcy ostatecznego zobowiązania do zlecenia wykonania usługi badawczej.** Zawarcie umowy warunkowej musi zostać poprzedzone przeprowadzeniem rozeznania rynku z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji, efektywności, jawności i przejrzystości. Świadczenie usługi badawczej może się rozpocząć po dniu złożenia wniosku preselekcyjnego. W umowie warunkowej obligatoryjnie muszą zostać ujęte następujące elementy: zakres badań, skład zespołu badawczego oraz koszt przeprowadzenia zadania badawczego.

Zadaniem oceniającego będzie weryfikacja jakości podpisanej umowy. Należy zwrócić uwagę m.in. na zasadność wysokości kosztu planowanego badania badawczego, sposób zabezpieczenia jego odpowiedniej jakości czy precyzyjność określenia zakresu prac badawczych.


B.1.10 Projekt zakłada pozytywny lub neutralny wpływ na polityki horyzontalne

Gdzie szukać informacji?	Wniosek	Załączniki
	Sekcja D	Biznes plan: C.8 C.9 C.12

Oceniamy w tym kryterium następujące aspekty dotyczące spełnienia poszczególnych polityk wspólnotowych:

Jak punktować?	Polityka równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji	Tak/Nie
	<p>Czy projekt ma neutralny wpływ na realizację polityki równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji?</p> <p>Czy w projekcie zapewni się równe traktowanie mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług lub kwestię równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do zatrudnienia, kształcenia i awansu zawodowego oraz warunków pracy lub kwestię równości wynagrodzeń za wykonywanie takiej samej pracy lub kwestię równego traktowania kobiet i mężczyzn w zakresie ubezpieczeń społecznych lub kwestię łączenia obowiązków domowych i pracy zawodowej lub kwestię przeciwdziałania bezrobociu kobiet lub kwestię równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne oraz równego traktowania w zakresie zatrudnienia, dostępu do edukacji i pracy?</p> <p>Czy w projekcie przewiduje się zatrudnienie kobiet lub osób z marginalizowanych grup społecznych lub outsourcing usług uzupełniających obsługę sieci przedsiębiorstwom zatrudniającym osoby z marginalizowanych grup społecznych (np. niepełnosprawnych)?</p> <p>Czy infrastruktura powstała w projekcie zostanie przygotowana w taki sposób, który ułatwi dostęp zmarginalizowanych grup społecznych (np. niepełnosprawnych)?</p> <p>Czy w ramach projektu wprowadzona zostanie polityka opłat korzystna dla klientów / przedsiębiorstw zatrudniających osoby z marginalizowanych grup społecznych (np. dla różnych grup niepełnosprawnych) oraz obszarów słabo rozwiniętych gospodarczo?)</p> <p>Inne</p>	
Jak punktować?	Polityka społeczeństwa informacyjnego	Tak/Nie
	<p>Czy projekt ma neutralny wpływ na realizację polityki społeczeństwa informacyjnego?</p> <p>Przedsiębiorstwo w wyniku realizacji projektu rozpoczęło korzystanie z kont poczty elektronicznej</p> <p>Przedsiębiorstwo w wyniku realizacji projektu uzyskało dostęp do Internetu za pomocą modemu analogowego, lub łączy szerokopasmowego</p> <p>Przedsiębiorstwo w wyniku realizacji projektu zastosowało rozwiązania gospodarki elektronicznej (np. rozpoczęło sprzedaż przez Internet, świadczenie usług w formie cyfrowej, komunikację elektroniczną z partnerami biznesowymi (B2B))</p> <p>Przedsiębiorstwo w wyniku realizacji projektu wykorzystało przedsięwzięcia innowacyjne w obszarze wykorzystania ICT</p>	

	w produkcji (np. sterowanie, wspomaganie zarządzania, doskonalenie technologii oraz eksploracji danych z przemysłowych baz danych)
	Inne


Jak punktować?	Zasada zrównoważonego rozwoju	Tak/Nie
	<p>Czy infrastruktura zostanie przygotowana w taki sposób aby promować politykę zrównoważonego rozwoju? (np. dostosowanie infrastruktury do prowadzenia działań proekologicznych np. recyklingu odpadów, itp.)</p> <p>Czy projekt wykorzystuje nowoczesne technologie o niskim oddziaływaniu na środowisko? (prowadzące do eliminacji szkodliwego oddziaływania na środowisko w przynajmniej jednym z następujących obszarów: ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu (w tym obniżenia poziomu emisji CO₂), gospodarki ściekowej, gospodarki odpadami, ochrony gleb, wód podziemnych i powierzchniowych, hałasu i wibracji)</p> <p>Czy infrastruktura zostanie przygotowana w taki sposób, aby chroniła przed emisjami chemicznymi, elektrycznymi i magnetycznymi (np. urządzenia chroniące przed promieniowaniem i emisjami)?</p>	

Dane podkryterium można uznać za spełnione po uzyskaniu co najmniej jednej odpowiedzi 'tak' na wskazane pytania. Spełnienie wszystkich podkryteriów umożliwia spełnienie całego kryterium.


B.2.1. Oczekiwane rezultaty projektu w sposób bezpośredni wspierają realizację celów określonych w Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Działania 5.4

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	C (pomocniczo) H.1	Biznesplan: G.

W kryterium należy ocenić wystąpienie następujących konkretnych rozwiązań:

Jak punktować?	Przyczynianie się do:	0-10
	Zwiększenia potencjału i zdolności wytwórczej podmiotów gospodarczych poprzez przedsięwzięcia inwestycyjne oparte na wdrażaniu wyników badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych	0 – Nie 5 - Tak
	Zwiększenie i wzmocnienie poziomu innowacyjności gospodarki regionu poprzez wsparcie podmiotów gospodarczych wdrażających rozwiązania B+RT	0 – Nie 5 - Tak

P.B.2.1 / B.2.2. Skuteczność udzielonego wsparcia

<p>Gdzie szukać informacji?</p> 	<p>Wniosek preselekcyjny</p> <p>Wniosek o dofinansowanie projektu</p> <p>C.1 (pomocniczo)</p> <p>H.1</p>	<p>Załączniki</p> <p>Biznesplan:</p> <p>C.6, C.7 (pomocniczo)</p> <p>G.</p>
---	---	---

W tym kryterium wystarczy odpowiedzieć, na pytanie, czy w wyniku realizacji projektu będą możliwe następujące działania:

Jak
punktować?

Projekt przyczynia się do:

0-10 pkt

1. Zaspokojenia potrzeb rynkowych na produkt / technologię / usługę będącą rezultatem projektu, wskazującą na opłacalność projektu
2. Nawiązania współpracy przedsiębiorstw z instytucjami sfery B+RT w wyniku realizacji projektu
3. Zgłoszenia patentowego, wzoru przemysłowego lub wzoru użytkowego
4. Wdrożenia wyników prac B+RT przez przedsiębiorców, w tym opracowanych wynalazków, wzorów przemysłowych i wzorów użytkowych

Jeżeli projekt nie przyczynia się do żadnego z powyższych

0 pkt

Projekt uzyskuje wyniki w przynajmniej 1 dziedzinie

1 pkt

Projekt uzyskuje wyniki w minimum w 2 dziedzinach

3 pkt


Projekt uzyskuje wyniki w minimum 3 dziedzinach

7 pkt

Projekt uzyskuje wyniki we wszystkich wymienionych wyżej dziedzinach

10 pkt

B.2.3. Doświadczenie Wnioskodawcy / organizacji badawczej w dziedzinie, której dotyczy projekt


<p>Gdzie szukać informacji?</p> 	<p>Wniosek o dofinansowanie projektu</p> <p>C.1.6 (pomocniczo)</p>	<p>Załączniki</p> <p>Biznesplan: C.1</p>
--	---	---

Realizacja projektu oznacza, że wnioskodawca / organizacja badawcza była:


- wnioskodawcą i jedynym realizatorem projektu badawczego w dziedzinie, której dotyczy składany projekt lub
- liderem partnerstwa realizującego projekt badawczy w dziedzinie, której dotyczy składany projekt lub

- pełnoprawnym partnerem w partnerstwie (konsorcjum) realizującym projekt badawczy w dziedzinie, której dotyczy składany projekt.

Oznacza to, że bycie podwykonawcą nie jest wystarczającym wyznacznikiem do spełnienia tego kryterium. Drugim warunkiem jest ukończenie projektu z sukcesem (nie może to być projekt niezakończony, itp.)

Jak punktować?	Wnioskodawca / organizacja badawcza zrealizowała projekt 0-10
	<p>Obejmujący badania przemysłowe lub eksperymentalne prace rozwojowe zakończony wdrożeniem nowego produktu / technologii / usługi w działalności gospodarczej przedsiębiorcy (Wnioskodawcy lub innego podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą) w okresie ostatnich 3 lat w branży/dziedzinie której dotyczy projekt;</p> <p>0 – Nie 5 – Tak</p>
	<p>Obejmujący badania przemysłowe lub eksperymentalne prace rozwojowe zakończony opracowaniem i zgłoszeniem do właściwego urzędu wynalazku/ów, wzoru/ów przemysłowego/ych i wzoru/ów użytkowego/ych w okresie ostatnich 3 lat w branży/dziedzinie której dotyczy projekt.</p> <p>0 – Nie 5 – Tak</p>

B.2.4. Efektywność finansowa projektu

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	-	<p>Biznesplan: F-1</p>

Ocenie podlega wysokość księgowej stopy zwrotu z inwestycji (rozumianej jako wartość zrealizowanego projektu wdrożeniowego).

Księgowa stopa zwrotu (**Accounting Rate of Return, Return of investment**), zwana także stopą zwrotu z inwestycji wyraża procentowy stosunek przeciętnego - założonego w okresie rozpatrywania projektu - zysku netto do wielkości nakładów początkowych, co można przedstawić następująco:

$$ARR = \frac{Z_n}{N} 100,$$

gdzie:

Z_n - jest średniorocznym zyskiem netto, osiąganym w trakcie funkcjonowania przedsięwzięcia (rok zakończenia rzeczowego projektu plus okres trwałości),

N - wartość zaangażowanego kapitału służącego sfinansowaniu fazy wdrożeniowej projektu celowego (wartość dofinansowania z RPO WK-P plus wkład własny)


Jak punktować?	Punktujemy następująco:	0-10 pkt
	ARR < 5,5%	0 pkt
	ARR = 5,5%	2 pkt
	5,5% > ARR => 15%	5 pkt
	15% > ARR => 30 %	7 pkt
	ARR > 30%	10 pkt

P.B.2.3 / B.2.5. Projekt jest zgodny z preferowanymi branżami gospodarki zapisanymi w Regionalnej Strategii innowacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego do 2015 roku

Gdzie szukać informacji?	Wniosek preselekcyjny	Załączniki
	Wniosek o dofinansowanie projektu C.1	Biznesplan: B.1

Celem tego kryterium jest promowanie projektów, których przedmiotem jest działalność gospodarcza w jednym z sektorów gospodarki wskazanych w Regionalnej Strategii Innowacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego do 2015 roku, czyli teleinformatycznym, biotechnologicznym, narzędziowym, elektronicznym, meblarskim, poligraficznym, chemicznym, elektronicznym, elektromechanicznym, spożywczym, papierniczym lub high-tech.

Wykaz działalności gospodarczych (według kodów PKD), mieszczących się w przedmiotowych branżach gospodarki stanowi załącznik do Trybu składania wniosków o dofinansowanie projektu.

Jak punktować?	Ocenie podlega działalność gospodarcze w sektorach / branżach gospodarki stanowiących przedmiot projektu:	0-10 pkt
	Teleinformatycznym, biotechnologicznym, narzędziowym, elektronicznym, meblarskim, poligraficznym, chemicznym, elektronicznym, elektromechanicznym, spożywczym, papierniczym i high-tech	10 pkt
	Inne sektory	0 pkt

B.2.6. Efektywność ponoszonych nakładów na prace badawcze i rozwojowe


Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
		Biznesplan: E-2, F-1, F-2, F-3

W przedmiotowym kryterium ocenie podlegają oczekiwane efekty ekonomiczne wdrożenia wyników projektu w okresie nie dłuższym niż 3 lata od zakończenia realizacji projektu.

Należy również pamiętać, że jeżeli Wnioskodawca nie osiągnie deklarowanych stanów efektów ekonomicznych wdrożenia wyników projektu w okresie nie dłuższym niż 3 lata od zakończenia realizacji projektu który spowodowałby przyznanie mniejszej, niż faktycznie otrzymana liczba punktów w trakcie oceny merytorycznej może to, w zależności od faktycznych rezultatów, być przyczyną zażądania zwrotu części bądź całości dofinansowania.


$$I_0 + \sum_{i=1}^n \frac{CF_i}{(1+r)^i}$$

Efektywność ekonomiczna nakładów na B+RT - stosunek przychodów ze sprzedaży produktów/usług będących efektem wdrożenia wyników prac badawczo-rozwojowych do nakładów poniesionych na B+RT (mierzony w ostatnim roku okresu trwałości).


Jak punktować?	Efektywność ponoszonych nakładów na prace badawcze i rozwojowe	0-10 pkt
	Efektywność ekonomiczna nakładów na B+RT (stosunek przychodów ze sprzedaży produktów/usług będących efektem wdrożenia wyników prac badawczo-rozwojowych do nakładów poniesionych na B+RT (mierzony w ostatnim roku okresu trwałości):	
	• od 5% do 10%	1 pkt
	• 10,1% do 15%	2 pkt
	• powyżej 15,1%	3 pkt
	Realizacja projektu prowadzi do efektywności kapitału ludzkiego (personelu przedsiębiorcy) poprzez szkolenia i usługi doradcze związane z wdrożeniem wyników prac badawczo-rozwojowych	2 pkt
	Realizacja projektu pozwoli na opracowanie i wdrożenie innowacji produktowej/procesowej w skali:	pkt
	• krajowej	1 pkt
	• światowej	2 pkt
	Realizacja projektu prowadzi do opracowania i wdrożenia rozwiązań, które przyczynia się osiągnięcia (opisanych wyraźnie we wniosku o dofinansowanie projektu) efektów niewymiernych, np. ekologicznych czy społecznych.	3 pkt

Punkty w podkryteriach, które są spełnione przez projekt, sumujemy.


P.B.2.2 / B.2.7 Trwałość współpracy pomiędzy Wnioskodawcą a wykonawcą usługi badawczej (organizacją badawczą)

Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu -	Załączniki Biznes Plan C.13
---	--	-----------------------------------

Wartość nakładów Wnioskodawcy na prace badawcze obejmujące badania przemysłowe lub eksperymentalne prace rozwojowe w okresie 3 lat przez dniem złożenia wniosku o dofinansowanie projektu oznacza, iż wartość przedmiotowych nakładów sumujemy z ostatnich kalendarzowych 3 lat przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie projektu (np. jeśli Wnioskodawca składa wniosek o dofinansowanie projektu w marcu 2012 r., to liczy wartość nakładów na prace rozwojowe wykonane przez wskazaną placówkę za rok 2010, 2011 i pierwsze 2 miesiące 2012 roku) i otrzymaną wartość przyrównujemy do wartości kosztów kwalifikowalnych części badawczej projektu.

Jak punktować? 	<p>Wartość nakładów Wnioskodawcy na prace badawcze obejmujące badania przemysłowe lub eksperymentalne prace rozwojowe w okresie 3 lat przez dniem złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, mierzona w stosunku do wartości kosztów kwalifikowalnych części badawczej projektu wynosi:</p> <p>20% i powyżej 10 pkt</p> <p>powyżej 15% do 19,99% 8 pkt</p> <p>powyżej 7% do 14,99% 5 pkt</p> <p>powyżej 3% do 6,99% 3 pkt</p> <p>powyżej 1% do 2,99% 2 pkt</p> <p>powyżej 0 do 0,99% 1 pkt</p> <p>0 lub brak informacji 0 pkt</p>
---	---

B.3.1. Utworzone miejsca w pracy (etaty badawcze)


Gdzie szukać informacji? 	Wniosek o dofinansowanie projektu C.1.2 (pomocniczo) H.1 (głównie)	Załączniki Biznes Plan C.13
---	--	-----------------------------------

Etat badawczy (personel zatrudniony w działalności B+R) - Wszystkie etaty (osoby) związane bezpośrednio z działalnością B+R, zarówno pracownicy merytoryczni, jak i personel pomocniczy. Do pracowników związanych bezpośrednio z działalnością B+R zaliczani są pracownicy przeznaczający na tę działalność co najmniej 10% swojego

ogólnego czasu pracy. Pracownicy przeznaczający na działalność B+R mniej niż 10% swojego czasu pracy oraz personel świadczący usługi pośrednie (np. straż przemysłowa, personel stołówek, personel zajmujący się utrzymaniem czystości czy pracownicy wydziałów informatycznych) nie są uwzględniani.

Źródło definicji: Definicje pojęć z zakresu statystyki nauki i techniki, GUS, Warszawa

P.B.3.1 / B.3.2. Wpływ projektu na rynek pracy

Gdzie szukać informacji?	Wniosek o dofinansowanie projektu	Załączniki
	C.1.2 (pomocniczo) H.1 (głównie)	Biznes Plan C.13 G.

W tym kryterium obliczamy przewidywaną liczbę nowych miejsc pracy, jakie zostaną **utworzone w zakresie B+RT w przedsiębiorstwie (dotyczy zatrudnienia na podstawie umowy o pracę)**.

Miejsca pracy powstałe w ten sposób musimy zamienić na **ekwiwalent pełnego czasu pracy w pełnym wymiarze godzin**, tzn. etaty częściowe są sumowane i nie są zaokrąglane do pełnych jednostek (etatów). Przez ekwiwalent pełnego czasu pracy rozumie się pracę w pełnym wymiarze godzin, obejmującą 40 godzin pracy w tygodniu roboczym przez okres roku (dla roku 2008 jest to np. 2016 godzin = 252 dniom x 8 godzin).

Zgodnie z definicją OECD⁷ ekwiwalent czas pracy wylicza się według wzoru:


$$E_{cz} = \sum_{i=1}^n \frac{Lh_i}{Lh_{full}}$$

gdzie:

E_{cz}	ekwiwalent pełnego czasu pracy w pełnym wymiarze godzin miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu
n	liczba zatrudnionych osób w wyniku realizacji działań w projekcie
i	kolejna zatrudniona osoba: $i \in \{1, n\}$
Lh_i	liczba godzin przepracowanych w ciągu roku przez i -tego pracownika
Lh_{full}	liczba godzin przepracowanych w ciągu roku przez jednego pracownika zatrudnionego na umowę o pracę w pełnym wymiarze godzin (zakładamy 40-godzinny tydzień pracy)

Należy tu pamiętać, że przewidywana liczba nowych miejsc pracy musi **odnosić się do rezultatu działań wynikających z projektu** i zostać utrzymana w okresie trwałości projektu.

⁷ **Ekwiwalent zatrudnienia na pełny wymiar czasu pracy** to liczba miejsc pracy w pełnym wymiarze czasu pracy zdefiniowanych jako stosunek całkowitej liczby godzin przepracowanych w ciągu roku przez pracownika na danym stanowisku pracy do przeciętnej liczby godzin przepracowanej w ciągu roku przez pracownika zatrudnionego na pełny wymiar czasu pracy [<http://stats.oecd.org/glossary/>]

Jak punktować?	Przewidywana liczba nowych miejsc pracy utworzonych (i utrzymanych przez min. trzy lata) we wspieranym przedsiębiorstwie:	0-10 pkt
	Utrzymanie dotychczasowych miejsc pracy we wspieranym przedsiębiorstwie	2 pkt
	Minimum 1 trwałe nowe miejsce pracy	5 pkt
	Minimum 2 i więcej trwałych nowych miejsc pracy	10 pkt