Załącznik nr 1 do Instrukcji stanowiącej Załącznik nr 1 do Regulaminu wyboru projektów przyjętego uchwałą nr 268/72/25 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 6 marca 2025 r.

Instrukcja przygotowania Studium Wykonalności w ramach naboru dla Działania 1.1. Badania i innowacje w przedsiębiorstwach FEP 2021-2027 w zakresie projektów dotyczących prac
badawczo-rozwojowych w przedsiębiorstwach (dotyczy projektów typu 3 – rozwój infrastruktury B+R w przedsiębiorstwach)

Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027

Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027

**Spis treści**

Wykaz stosowanych nazw i skrótów 4

Wstęp 5

Zalecana struktura Studium Wykonalności 7

Opis elementów Studium Wykonalności 8

1. Uzasadnienie i opis zakresu rzeczowego projektu 8

1.1 Opis potrzeby realizacji projektu 8

1.2 Analiza różnych wariantów realizacji projektu i jego identyfikacja 8

1.3 Szczegółowy opis zakresu projektu 9

1.4 Zgodność projektu z logiką interwencji Programu 10

1.4.1 Profil projektu 10

1.4.2 Potrzeba realizacji projektu 10

1.4.3 Wkład w zakładane efekty realizacji programu 11

1.4.4 Kompleksowość projektu 11

1.4.5 Komplementarność projektu 11

1.4.6 Wartość dodana projektu 11

1.5 Problem badawczy 12

1.6 Cele projektu 12

1.7 Efekty realizacji projektu 12

2. Uwarunkowania realizacji projektu 13

2.1 Potencjał wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerów 13

2.1.1 Opis wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerów 13

2.1.2 Opis prowadzonej działalności, w tym doświadczenie w zakresie B+R 13

2.1.3 Opis posiadanych zasobów (stanu aktualnego przed realizacją projektu) 13

2.2 Zgodność ze szczegółowymi uwarunkowaniami określonymi dla Działania 14

2.3 Opis sposobu realizacji i zarządzania projektem 14

2.4 Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi 14

2.5 Promocja projektu 17

3. Analiza finansowa projektu 18

4. Analiza ryzyka i wrażliwości 19

#

# Wykaz stosowanych nazw i skrótów

EFRR Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

FEP 2021-2027 Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027

SZOP Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027

UE Unia Europejska

Ustawa wdrożeniowa Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079 ze zm.)

Vademecum AE Vademecum analizy ekonomicznej (ang. Economic Appraisal Vademecum 2021-2027), Komisja Europejska, wrzesień 2021 - dokument (w wersji angielskojęzycznej oraz polskojęzycznej [robocze tłumaczenie MFiPR]) dostępny jest w Portalu Funduszy Europejskich (https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/), w zakładce: Poznaj Fundusze Europejskie 2021-2027 / Prawo i dokumenty / Wytyczne / Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027

# Wstęp

Niniejszy dokument stanowi instrukcję przedstawiającą sposób przygotowania Studium Wykonalności dla projektów planowanych do realizacji przy wsparciu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 – typ 3 projektu Działania 1.1. Badania i innowacje w przedsiębiorstwach (rozwój infrastruktury B+R) w przedsiębiorstwach.

Do wniosku o dofinansowanie projektu należy dołączyć Studium Wykonalności uzasadniające realizację pełnego zakresu projektu oraz objęcia go wsparciem w ramach FEP 2021-2027. Dotyczy to projektów obejmujących swoim zakresem rozwój infrastruktury B+R w przedsiębiorstwach, rozumianej jako:

* budowa, rozbudowa, przebudowa laboratoriów specjalistycznych, działów B+R lub centrów badawczo-rozwojowych w przedsiębiorstwach;
* zakup wyposażenia, w tym aparatury badawczej, sprzętu i urządzeń laboratoryjnych, technologii i innej niezbędnej infrastruktury służącej tworzeniu innowacyjnych produktów i usług.

W przypadku realizacji jednego z kilku etapów projektu, należy pamiętać o zasadzie, że dofinansowanie może uzyskać projekt kompletny, dający po zakończeniu wymierne efekty, Studium Wykonalności powinno uzasadniać ekonomicznie celowość dofinansowania planowanego etapu i być oparte na realnych założeniach.

Należy mieć na względzie, że powyższa instrukcja przedstawia jedynie zalecenia w zakresie sporządzania Studium Wykonalności dla projektów składanych w ramach FEP 2021-2027. Wnioskodawcy mogą opracować dokument o innej strukturze, niż zostało to przedstawione w dalszej części dokumentu. W takim przypadku, należy mieć na względzie konieczność zawarcia w nim wszystkich wskazanych informacji oraz zachowania zgodności ze wskazanymi w niniejszej instrukcji założeniami.

Na etapie składania wniosku o dofinansowanie projektu wnioskodawca będzie musiał dostarczyć dokument składający się z następujących elementów:

* **Studium Wykonalności** (w wersji edytowalnej oraz w formacie PDF, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym[[1]](#footnote-1)),
* **Załącznika nr 1** do Studium Wykonalności: **arkusza kalkulacyjnego** w formacie XLS lub równoważnym, zawierający tabele oraz wyliczenia do analizy finansowej, wypełnionego dla wnioskodawcy oraz partnera (jeżeli dotyczy). Załącznik powinien być zgodny ze wzorem i dostarczony w wersji elektronicznej (arkusz powinien zawierać jawne (nieukryte) i działające formuły).
* Agendy Badawczej (w wersji edytowalnej oraz w formacie PDF, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym[[2]](#footnote-2)) – zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do Instrukcji stanowiącej Załącznik nr 1 do Regulaminu wyboru projektów dla naboru wniosków o dofinansowanie projektów dla Działania 1.1 Badania i innowacje w przedsiębiorstwach w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 w zakresie projektów dotyczących prac badawczo-rozwojowych w przedsiębiorstwach (dalej: Regulamin wyboru projektów).

Przy sporządzaniu Studium Wykonalności należy ponadto mieć na względzie konieczność zachowania zgodności z zapisami rozporządzeń i innych aktów prawnych wskazanych w Regulaminie wyboru projektów.

Studium Wykonalności nie może przekroczyć 130 stron przy zachowaniu aktualnej czcionki (Calibri 11) i musi być podpisany przez osoby uprawnione do reprezentowania Wnioskodawcy.

Przy sporządzaniu Studium Wykonalności pomocne mogą być następujące opracowania:

Wytyczne MFiPR dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027[[3]](#footnote-3).

# Zalecana struktura Studium Wykonalności

## Uzasadnienie i opis zakresu rzeczowego projektu

### Opis potrzeby realizacji projektu

### Analiza różnych wariantów realizacji projektu i jego identyfikacja

### Szczegółowy opis przedmiotu projektu

### Zgodność projektu z logiką interwencji Programu

### Problem badawczy

### Cele projektu

### Efekty realizacji projektu

## Uwarunkowania realizacji projektu

### Opis wnioskodawcy i realizatorów projektu

### Zgodność ze szczegółowymi uwarunkowaniami określonymi dla Działania

### Opis sposobu realizacji i zarządzania projektem

### Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi

### Promocja projektu

## Analiza finansowa projektu

* + Założenia do analizy finansowej

Część składana w formie

arkusza kalkulacyjnego

* + Bilans
	+ Rachunek zysków i strat
	+ Rachunek przepływów pieniężnych projektu

## Analiza ryzyka i wrażliwości

# Opis elementów Studium Wykonalności

## Uzasadnienie i opis zakresu rzeczowego projektu

### Opis potrzeby realizacji projektu

Opis potrzeby realizacji projektu to kluczowy element studium, który daje podstawę do rozważenia możliwości sfinansowania danego projektu. Należy w nim przedstawić problemy interesariuszy projektu, które dany projekt ma rozwiązać. Następnie należy opisać, w jaki sposób realizacja projektu będzie stanowiła odpowiedź na zdiagnozowane potrzeby, wskazując przy tym, jaka jest pilność proponowanych działań. Przeprowadzona analiza powinna brać pod uwagę oczekiwania rynkowe w zakresie prac B+R, które będą realizowane z wykorzystaniem planowanej infrastruktury B+R.

### Analiza różnych wariantów realizacji projektu i jego identyfikacja

Analiza wariantów projektu jest decydująca dla właściwej identyfikacji zakresu projektu oraz wyboru najbardziej opłacalnego rozwiązania technicznego.

Wybierając możliwe warianty realizacji projektu, należy zwrócić uwagę, czy faktycznie przyczyniają się one do **określenia różnych zakresów i możliwości realizacji projektu**. Kluczowe jest, aby skupić się na **ograniczonej liczbie istotnych i technicznie wykonalnych opcji, z uwzględnieniem oczekiwań wynikających z postanowień Programu FEP 2021-2027 i** **kryteriów** **wyboru projektów dla Działania 1.1 Badania i innowacje w przedsiębiorstwach**. Dla ułatwienia wyboru wariantów, należy odpowiedzieć na dwa podstawowe pytania:

* w jaki sposób można rozwiązać wcześniej zidentyfikowane problemy oraz potrzeby?
* w jakim stopniu zidentyfikowane warianty odpowiadają na potrzeby przedsiębiorcy/rynku?

Wnioskodawca musi wykazać, że wybrany wariant realizacji projektu jest najlepszy spośród wszelkich możliwych alternatywnych rozwiązań. W tym celu należy przeprowadzić:

* **analizę wykonalności** (identyfikacja rozwiązań inwestycyjnych, które można uznać za wykonalne),
* **analizę popytu** (identyfikacja i ilościowe określenie zapotrzebowania rynku na realizację planowanej inwestycji),
* **analizę opcji** (porównanie i ocena możliwych do zastosowania rozwiązań inwestycyjnych zidentyfikowanych na etapie analizy wykonalności), którą należy przeprowadzić w dwóch etapach:
* I etap – analiza strategiczna – rozwiązania o charakterze strategicznym (np. przeprowadzenie modernizacji istniejącej infrastruktury czy budowa nowej). Etap ten, co do zasady, przyjmuje formę analizy wielokryterialnej i opiera się na kryteriach jakościowych.
* II etap – analiza rozwiązań technologicznych. Do przeprowadzenia analizy zastosowanie mają metody oparte na kryteriach ilościowych.

Po przeprowadzeniu powyższych analiz należy dokonać wyboru rozwiązania realizacyjnego
i odpowiednio go uzasadnić. Dokonując wyboru takiego rozwiązania należy też wskazać, jaki będzie okres realizacji planowanych działań.

Należy mieć na względzie, że projekt, pod kątem operacyjności, **powinien stanowić samodzielną jednostkę analizy**. Oznacza to, że powinien on obejmować zadania inwestycyjne, które sprawiają, że efektem jego realizacji jest stworzenie w pełni funkcjonalnej i operacyjnej infrastruktury.

### Szczegółowy opis zakresu projektu

Po przeanalizowaniu różnych wariantów realizacji rozwiązania zidentyfikowanych problemów
i dokonaniu wyboru wariantu realizacyjnego, należy go szczegółowo opisać .

Dokonując opisu przedmiotu projektu należy m.in.:

* opisać wszystkie planowane w ramach projektu zadania z uwzględnieniem opisu zastosowanych rozwiązań techniczno-technologicznych (uzasadnienie ich innowacyjnego charakteru, opisanie w jaki sposób spełniają zalecane standardy regionalne, krajowe lub międzynarodowe, uzasadnienie w jaki sposób przełożą się na wysoką jakość i trwałość planowanych do realizacji badań oraz otrzymanych produktów), a także wskazać najważniejsze parametry techniczne i kosztowe, biorąc pod uwagę następujące kwestie :
* podział na wydatki kwalifikowane i niekwalifikowalne do dofinansowania;
* rozplanowanie poszczególnych zadań w czasie;
* uzasadnienie niezbędności i adekwatności każdego z wydatków w kontekście realizacji celów projektu oraz ich związku z przedstawioną Agendą Badawczą;
* przyporządkowanie im rodzaju zezwolenia realizacyjnego (np. pozwolenie na budowę, zgłoszenie budowy, brak wymogu uzyskania zezwolenia);
* podział na wydatki objęte zasadami pomocy publicznej lub pomocy de minimis, wraz z przypisaniem im konkretnych schematów pomocy publicznej, w ramach których zostaną one poniesione;
* przyporządkowanie poziomu i kwoty dofinansowania do każdego wydatku zgodnie ze wskazanym schematem pomocy publicznej oraz wnioskowanej kwoty dofinansowania;
* jasno przedstawić jego lokalizację (w razie potrzeby dołączając niezbędne mapki, szkice sytuacyjne, które w sposób przejrzysty i czytelny obrazują miejsce realizacji projektu) wraz z podaniem adresu/numerów działek na których realizowana będzie inwestycja oraz wskazaniem tytułu prawnego do dysponowania poszczególnymi nieruchomościami (należy mieć na względzie, że wnioskodawca powinien wykazać prawo do dysponowania nieruchomością/ami zarówno na cały okres realizacji projektu, jak i na okres jego trwałości);
* uwzględnić w nim szczegółowe uwarunkowania określone dla Działania 1.1. w FEP 2021-2027 oraz SZOP oraz szczegółowe uwarunkowania określone dla naboru określone w Regulaminie wyboru projektów.
* w przypadku infrastruktury o przewidywanej trwałości wynoszącej, co najmniej 5 lat należy uzasadnić jej odporność na zmiany klimatu zgodnie Wytycznymi Komisji Europejskiej: ZAWIADOMIENIE KOMISJI Wytyczne techniczne dotyczące weryfikacji infrastruktury pod względem wpływu na klimat w latach 2021– 2027 (2021/C 373/01).

Mając na uwadze realizację projektu w ramach pomocy publicznej lub pomocy de minimis, przeanalizowania wymagają wszystkie warunki dopuszczalności wybranego przeznaczenia pomocy, które wynikają z przepisów prawa UE i krajowego, regulujących to przeznaczenie pomocy. Szczególnej analizy wymaga :

* wystąpienie tzw. **efektu zachęty**, jeśli dane przeznaczenie pomocy wymaga jego spełnienia. Kwestie efektu zachęty reguluje zwłaszcza art. 6 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (tzw. GBER[[4]](#footnote-4)).
* spełnienie warunków dotyczących „inwestycji początkowej” opisanej w art. 2 ust. 49-52 oraz art. 14 ust. 3-7 GBER.
* limity wsparcia wynikające z Rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów na lata 2021–2027 (Dz. U. 2024 r., poz. 598.) wydanego w oparciu o rozporządzenie KE nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE L 2831 z 15.12.2023 r.)

### Zgodność projektu z logiką interwencji Programu

W ramach niniejszego podrozdziału należy odnieść się do poniższych strategicznych kryteriów wyboru projektów dla celu szczegółowego 1 (i) i Działania 1.1 FEP 2021-2027 oraz w opisie obszaru tematycznego A w ramach Działania 1.1 w SZOP.

#### Profil projektu

Należy opisać sposób, w jaki założenia, cele i zakres przedmiotowego projektu wpisują się w wyzwania, zakres i ukierunkowanie celu szczegółowego 1 (i) i Działania 1.1 FEP 2021-2027, oraz w jaki sposób projekt przyczynia się do rozwoju działalności badawczo-rozwojowej MŚP, w szczególności nowych, rozwijających się w oparciu o wyniki prac B+R wdrażanych do praktyki gospodarczej tj. czy projekt obejmuje rozwój infrastruktury B+R w przedsiębiorstwach wraz z wyposażeniem.

#### Potrzeba realizacji projektu

Należy opisać stopień, w jakim projekt jest odpowiedzią na istotną, zdiagnozowaną przez wnioskodawcę potrzebę, w kontekście oczekiwań rynkowych, w zakresie infrastruktury B+R w przedsiębiorstwach oraz prac B+R realizowanych z wykorzystaniem planowanej infrastruktury.

#### Wkład w zakładane efekty realizacji programu

Należy opisać sposób, w jaki projekt przyczynia się do realizacji zakładanych efektów Programu, tj.:

* czy efekty realizacji projektu wnoszą wkład w osiągnięcie założonych wskaźników produktu i rezultatu w szczególności założonych wartości wskaźników produktu (RCO010 – Przedsiębiorstwa współpracujące z organizacjami badawczymi) i rezultatu (PLRR002 – Wartość inwestycji prywatnych uzupełniających wsparcie publiczne – dotacje) zdefiniowanych w celu szczegółowym 1 (i) i Działaniu 1.1 FEP 2021-2027?
* czy rozwiązania przyjęte w projekcie cechuje efektywność rozumiana, jako stosunek oczekiwanych rezultatów do dofinansowania z Programu w świetle oczekiwanych efektów właściwego celu szczegółowego 1 (i) i Działania 1.1 FEP 2021-2027?

#### Kompleksowość projektu

Należy opisać, czy przewidziane w ramach projektu działania cechują się wieloaspektowością i kompleksowością z punktu widzenia skutecznego i trwałego rozwiązania zdefiniowanych problemów. Dokonana analiza powinna również brać pod uwagę powiązanie zadań infrastrukturalnych z zaplanowanymi w Agendzie Badawczej pracami B+R. Należy również uwzględnić ewentualne wystąpienie technologii cyfrowych, ochronę własności intelektualnej przedsiębiorstwa i transfer technologii (np. nabycie praw własności intelektualnej jeżeli jest uzasadnione wynikami prac B+R).

#### Komplementarność projektu

Należy opisać związek projektu z innymi przedsięwzięciami w danym obszarze tematycznym (zrealizowanymi, w trakcie realizacji, przesądzonymi do realizacji w przyszłości, niezależnie od źródeł finansowania i podmiotu realizującego) oraz stopień, w jakim analizowane projekty i ich rezultaty warunkują lub wzmacniają się nawzajem. W szczególności proszę zwrócić uwagę na komplementarność projektu z innymi projektami dotyczącymi działalności badawczo-rozwojowej przedsiębiorstwa.

#### Wartość dodana projektu

Należy opisać, w jaki sposób projekt wpisuje się w następujące preferencje (preferencja oznacza,
iż nie są to obowiązkowe elementy projektu, a jedynie stanowią jego wartość dodaną):

* Partnerstwo (należy opisać formę współpracy partnerskiej, w szczególności przedsiębiorców z podmiotami sfery B+R, w tym szkołami wyższymi, z punktu widzenia zakładanych celów projektu. Należy uwzględnić informację, czy projekt przewiduje formy współpracy partnerskiej (w tym podwykonawstwo) w zakresie celów projektu i współpraca jest ściśle powiązana z zakresem prac B+R wskazanych w agendzie badawczej lub czy projekt przewiduje formy współpracy partnerskiej w rozumieniu ustawy wdrożeniowej w zakresie celów projektu, które są ściśle związane z zakresem prac B+R wskazanych w agendzie badawczej).
* Regionalne Agendy Badawcze (należy opisać, czy i w jakim zakresie projekt przewiduje realizację prac B+R, których zakres tematyczny jest zgodny z zakresem Regionalnej Agendy Badawczej uwzględniając informację, czy projekt został wskazany imiennie w uchwale ZWP zawierającej listę wybranych Regionalnych Agend Badawczych).
* Współpraca Międzynarodowa (należy opisać, czy projekt przewiduje włączenie podmiotów (przedsiębiorstw, ośrodków badawczych) z innych państw członkowskich UE lub spoza UE w prace B+R oraz czy projekt przewiduje włączenie podmiotów z innych państw członkowskich UE lub spoza UE w prace B+R w ramach Regionalnych Agend Badawczych (współpraca może nastąpić na poziomie samych przedsiębiorstw, między przedsiębiorstwami a ośrodkami badawczymi, a także pomiędzy krajowymi i zagranicznymi ośrodkami badawczymi)).
* Wpływ projektu na Zasadę DNSH i zrównoważony rozwój regionu (należy opisać w jaki sposób projekt przyczynia się do rozwoju działalności badawczo-rozwojowej przedsiębiorstw skutkującej innowacyjnym podejściem do rozwoju i upowszechniania modeli produkcji i konsumpcji ukierunkowanych na niższe zużycie zasobów, zapobiegania powstawaniu odpadów oraz ponownego wykorzystania materiałów i produktów lub/a także promowania zmniejszania wpływu społeczno-gospodarczego na środowisko i klimat oraz dążenia do osiągnięcia neutralności klimatycznej z uwzględnieniem bezpieczeństwa energetycznego regionu).

### Problem badawczy

Należy opisać problem badawczy, którego dotyczą planowane prace B+R/infrastruktura B+R oraz którego rozwiązanie stanowić będzie o przewagach konkurencyjnych rezultatu realizowanego projektu. Należy scharakteryzować i uzasadnić przyjętą koncepcję rozwiązania wskazanego problemu. W opisie powinno odnieść się do aktualnego stanu wiedzy na temat przedmiotowego problemu oraz innych proponowanych sposobów na jego rozwiązanie.

### Cele projektu

Należy wskazać cele projektu, pokazując jednocześnie efekty, rezultaty oraz korzyści, które zostaną osiągnięte w wyniku realizacji planowanych prac B+R i/lub prac B+R realizowanych z wykorzystaniem planowanej infrastruktury projektu. Cele określone w tym punkcie muszą być spójne ze wskaźnikami rezultatu. Należy mieć na względzie, iż wskaźnik rezultatu RCR003 (Małe i średnie przedsiębiorstwa (MŚP) wprowadzające innowacje produktowe lub procesowe), jest wskaźnikiem obowiązkowym dla wszystkich trzech typów projektu w ramach obszaru A wymienionego w opisie Działania 1.1 w SZOP FEP 2021-2027, dlatego że każdy projekt, co do zasady powinien zmierzać do wprowadzenia innowacji produktowej lub procesowej.

W przypadku typu 3 projektu wskaźnik będzie uznany za spełniony, jeżeli dzięki nowej infrastrukturze badawczej beneficjent będzie miał możliwość prowadzenia prac B+R, które dadzą potencjał do wytworzenia nowych produktów/usług lub będzie miał możliwość oferowania innowacyjnej usługi dla innych podmiotów. Zakres prac B+R lub usług powinien być zgodny z opisem Agendy Badawczej.

### Efekty realizacji projektu

W punkcie tym należy odnieść się do końcowych rezultatów całego projektu, które zostaną wdrożone do działalności gospodarczej. Należy wskazać sposób wykorzystania infrastruktury będącej przedmiotem projektu.

## Uwarunkowania realizacji projektu

###  Potencjał wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerów

Punkt ten powinien odpowiedzieć na pytanie, czy wnioskodawca posiada zdolność do realizacji projektu, tj. czy posiada odpowiednie zasoby techniczne, kadrowe, zarządcze i finansowe do realizacji projektu.

1. Opis wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerów

W tym podrozdziale należy podać podstawowe dane formalno-prawne dotyczące wnioskodawcy/ i partnerów (jeśli dotyczy) tj.: nazwę, siedzibę, status, formę prawną, formę własności (wraz ze wskazaniem głównych udziałowców lub akcjonariuszy).

1. Opis prowadzonej działalności, w tym doświadczenie w zakresie B+R

W rozdziale tym należy scharakteryzować działalność wnioskodawcy/ i partnerów (jeśli dotyczy) , tj.:

* opisać przedmiot działalności w kontekście planowanego do realizacji projektu,
* przedstawić rynek (tło społeczno-gospodarcze w skali co najmniej regionalnej lub krajowej), na którym prowadzona jest działalność,
* wskazać miejsce i doświadczenie wnioskodawcy na wskazanym rynku oraz doświadczenie w zakresie prowadzenia prac badawczo – rozwojowych (poprzez krótkie opisanie dotychczas zrealizowanych projektów w zakresie B+R, a w przypadku przedsiębiorstw wskazanie wielkości nakładów na działalność B+R, udział nakładów na B+R w całkowitych nakładach inwestycyjnych przedsiębiorstwa, liczbę produktów wdrożonych w wyniku prowadzenia prac B+R oraz liczbę zgłoszonych/uzyskanych patentów).

Ponadto konieczne jest wskazanie głównych konkurentów oraz zidentyfikowanie potencjalnych klientów (w szczególności ich potrzeb i oczekiwań).

1. Opis posiadanych zasobów (stanu aktualnego przed realizacją projektu)

W rozdziale tym należy przedstawić stan aktualny dotyczący posiadanej bazy do prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej przez wnioskodawcę (i ewentualnych partnerów), w szczególności szczegółowo opisać posiadaną infrastrukturę badawczą w zakresie dostępnych nieruchomości (obiektów i pomieszczeń, w tym laboratoriów) oraz wyposażenia (aparatury i innych urządzeń) wraz ze wskazaniem tytułu prawnego do dysponowania i opisem ich stanu technicznego.

Ponadto należy scharakteryzować inne zasoby będące w posiadaniu wnioskodawcy – wartości niematerialne i prawne (posiadane licencje, patenty) oraz przede wszystkim zasoby ludzkie - kadrę zajmującą się prowadzeniem badań (zespół – skład, kompetencje, doświadczenie).

W przypadku nieposiadania przez wnioskodawcę/partnerów odpowiednich zasobów należy opisać sposób ich pozyskania.

W ramach niniejszego punktu należy ponadto opisać sytuacją finansową wnioskodawcy, wskazując, w jaki sposób jest on w stanie zapewnić środki niezbędne na realizację przedsięwzięcia. W przypadku projektów partnerskich, należy przedstawić także sytuacją finansową partnerów zaangażowanych finansowo w realizację projektu.

### Zgodność ze szczegółowymi uwarunkowaniami określonymi dla Działania

Należy opisać zgodność projektu ze szczegółowymi uwarunkowaniami określonymi dla Działania w opisie celu szczegółowego 1 (i) w FEP 2021-2027 oraz w opisie obszaru tematycznego A w ramach Działania 1.1 w SZOP, tj. czy i w jaki sposób projekt (zarówno zakupiona infrastruktura, jak i sposób jej wykorzystania określony w Agendzie Badawczej) wpisuje się w co najmniej jeden obszar ISP[[5]](#footnote-5) lub w co najmniej jedną branżę kluczową[[6]](#footnote-6) mającą istotne znaczenie dla rozwoju poszczególnych obszarów województwa pomorskiego. Uzasadnienie powinno odnieść się także do wpływu projektu na rozwój ISP.

### Opis sposobu realizacji i zarządzania projektem

Należy opisać system realizacji projektu w szczególności w jego kluczowych procesach, mechanizmy zapewniające jakość i efektywność wsparcia.

Ponadto w niniejszym punkcie należy opisać sposób wdrażania projektu, a w szczególności należy uwzględnić podział odpowiedzialności i zadań pomiędzy wszystkie podmioty realizujące projekt, w tym m.in. zakres ewentualnej umowy partnerskiej. Należy przy tym uzasadnić ewentualną realizację projektu w partnerstwie oraz zgodność sposobu wyłonienia ewentualnych partnerów z warunkami określonymi w art. 39 ust. 1-4 Ustawy wdrożeniowej (jeśli dotyczy).

Należy także opisać sposób zarządzania majątkiem, który powstanie w wyniku realizacji projektu z uwzględnieniem utrzymania jego celów, tj.:

* + czy przedstawiony sposób zarządzania majątkiem powstałym w wyniku realizacji projektu zapewni utrzymanie celów projektu co najmniej w okresie trwałości projektu?

### Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi

W powyższym podrozdziale należy odnieść się do następujących zagadnień:

* **Równość szans i niedyskryminacja, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami****:**
	+ Należy dokonać analizy oraz uzasadnić czy projekt jest zgodny z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami wskazując konkretne działania realizowane w ramach projektu potwierdzające wystąpienie takiej zgodności. Powyższa zasada oznacza umożliwienie wszystkim osobom (bez względu na płeć, rasę, kolor skóry, pochodzenie etniczne lub społeczne, cechy genetyczne, język, religię lub przekonania, poglądy polityczne lub wszelkie inne poglądy, przynależność do mniejszości narodowej, majątek, urodzenie, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną) sprawiedliwego i pełnego uczestnictwa we wszystkich dziedzinach życia na jednakowych zasadach.
	+ Należy dokonać analizy czy projekt wywiera pozytywny wpływ na równościowe zasady horyzontalne poprzez zapewnienie dostępności infrastruktury, środków transportu, towarów, usług, technologii i systemów informacyjno-komunikacyjnych oraz wszelkich produktów (w tym także usług) dla wszystkich użytkowników, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, bez jakiejkolwiek dyskryminacji zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Wytycznych MFiPR dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 lub standardami dostępności określonymi w innym, wskazanym przez wnioskodawcę, dokumencie właściwym dla danego typu inwestycji wymienionym na stronie internetowej Programu Dostępność Plus[[7]](#footnote-7).
	+ Należy wskazać w jaki sposób z produktów/usług w ramach projektu będą mogły korzystać osoby z niepełnosprawnościami. Produkty/usługi należy rozumieć zarówno jako rezultaty realizacji projektu ale również nabywane w ramach projektu środki trwałe, wartości niematerialne i prawne czy wybudowane obiekty budowlane[[8]](#footnote-8).
	+ W przypadku gdy produkty lub usługi nie mają swoich bezpośrednich użytkowników (np. automatyczne linie produkcyjne, nowe lub usprawnione procesy biznesowe) należy szczegółowo uzasadnić, że mają one charakter neutralny wobec zasady równości szans i niedyskryminacji. O neutralności produktu można mówić w sytuacji, kiedy Wnioskodawca wykaże, że dostępność nie dotyczy danego produktu/usługi lub nie jest możliwe spełnienie wszystkich standardów dostępności.

Należy wskazać zgodność projektu z warunkami w zakresie równości szans i niedyskryminacji zamieszczonymi w opisie działań na rzecz zapewnienia równości, włączenia społecznego i niedyskryminacji dla celu szczegółowego 1 (i) FEP 2021-2027.

* **Równość kobiet i mężczyzn**:
	+ Należy dokonać analizy oraz uzasadnić czy projekt jest zgodny z zasadą równości kobiet i mężczyzn wskazując konkretne działania realizowane w ramach projektu potwierdzające wystąpienie takiej zgodności. Zasada równości kobiet i mężczyzn ma prowadzić do podejmowania działań na rzecz osiągnięcia stanu, w którym kobietom i mężczyznom przypisuje się taką samą wartość społeczną, równe prawa i równe obowiązki oraz gdy mają oni równy dostęp do korzystania z zasobów (np. środki finansowe, szanse rozwoju). Zasada ta ma gwarantować możliwość wyboru drogi życiowej bez ograniczeń wynikających ze stereotypów płci.

Przez zgodność z tą zasadą należy rozumieć:

•Zaplanowanie takich działań w projekcie, które wpłyną na wyrównywanie szans danej płci będącej w gorszym położeniu (o ile takie nierówności zostały zdiagnozowane w projekcie).

•Stworzenie takich mechanizmów, aby na żadnym etapie wdrażania projektu nie dochodziło do dyskryminacji i wykluczenia ze względu na płeć.

W odniesieniu do równości szans płci przykładami barier mogą być kwestie związane z: rekrutacją, rozwojem kariery, wynagrodzeniami, wyborem ścieżki edukacyjno-zawodowej, awansem zawodowym, oceną pracowniczą, godzeniem życia zawodowego z prywatnym, elastycznością czasu pracy, udziałem w procesach decyzyjnych, przemocą ze względu na płeć, dostępnością usług i różnicami w użytkowaniu produktów ze względu na płeć.

* + Dopuszczalne jest także uznanie neutralności projektu w stosunku do zasady równości kobiet i mężczyzn. O neutralności można mówić jednak tylko wtedy, kiedy Wnioskodawca uzasadni, dlaczego dany projekt nie jest w stanie zrealizować jakichkolwiek działań w zakresie zgodności z ww. zasadą.

Należy wskazać zgodność projektu z warunkami w zakresie równości szans i niedyskryminacji zamieszczonymi w opisie działań na rzecz zapewnienia równości, włączenia społecznego i niedyskryminacji dla celu szczegółowego 1 (i) FEP 2021-2027.

* **Zgodność projektu z Kartą praw podstawowych UE oraz Konwencją o prawach osób z niepełnosprawnościami:**
	+ Należy dokonać analizy projektu pod kątem jego zgodności z: Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej z dnia 6 czerwca 2016 r.[[9]](#footnote-9) (dalej: KPP) oraz Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, sporządzoną w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r.[[10]](#footnote-10) (dalej: KPON) w obszarze odnoszącym się do zakresu projektu oraz sposobu jego realizacji. Wnioskodawca powinien przenalizować, czy zakres oraz sposób realizacji projektu, nie jest sprzeczny z prawem/zasadami zawartymi w KPP oraz KPON dotyczącymi m.in.: zasady ochrony danych osobowych, poszanowania życia prywatnego i rodzinnego, równości wobec prawa, niedyskryminacji, równości kobiet i mężczyzn, integracji osób niepełnosprawnych, badań naukowych, wolności prowadzenia działalności gospodarczej, dostępności, ochrony środowiska, prawa do bezpiecznych warunków pracy, prawa do skutecznego środka prawnego i dostępu do bezstronnego sądu.
	+ W przypadku gdy stwierdzono neutralny charakter wymogów Konwencji o Prawach Osób Niepełnosprawnych/ Karty Praw Podstawowych Unii Europejskiej względem zakresu i sposobu realizacji projektu, należy powyższe szczegółowo uzasadnić.
* **Zasada zrównoważonego rozwoju, w tym zasada DNSH (zasada nieczynienia znaczącej szkody środowisku):** projekt powinien być zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju (jego realizacja i funkcjonowanie nie może wpływać negatywnie na trwałość i jakość środowiska),
a także z zasadą DNSH (projekt nie powinien czynić poważnych szkód w rozumieniu art. 17 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r.
w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088).

**Zgodność z ww. zasadami należy opisać w Załączniku 4.1. do formularza wniosku o dofinansowanie.**

Ponadto należy mieć na względzie, że wsparcie polityki spójności będzie udzielane wyłącznie projektom i beneficjentom, którzy przestrzegają przepisów antydyskryminacyjnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060[[11]](#footnote-11) (dalej: Rozporządzenie ogólne). W przypadku, gdy partnerem jest jednostka samorządu terytorialnego (lub podmiot przez nią kontrolowany lub od niej zależny), która podjęła jakiekolwiek działania dyskryminujące, sprzeczne z zasadami, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego, wsparcie w ramach polityki spójności nie może być udzielone. W powyższym podrozdziale w przypadku, gdy partnerem jest (jest jednostka samorządu terytorialnego (lub podmiot przez nią kontrolowany lub od niej zależny) należy zatem odnieść się do przestrzegania tych przepisów i potwierdzić przestrzeganie wskazanych wyżej zasad. Pozwoli to na spełnienie kryteriów wyboru projektów w zakresie zgodności z zasadami horyzontalnymi, do których odnosi się FEP 2021-2027.

### Promocja projektu

W tym rozdziale należy opisać sposób promocji projektu. W szczególności należy odnieść się do następujących kwestii:

* Umieszczenie w widocznym miejscu (uwzględniającym specyfikę projektu) tablicy informacyjnej dotyczącej projektu (jeśli dotyczy wnioskodawcy zgodnie z obowiązkiem informacyjnym).
* Umieszczenie w widocznym miejscu (uwzględniającym specyfikę projektu) obowiązkowych plakatów informacyjnych (jeśli dotyczy wnioskodawcy zgodnie z obowiązkiem informacyjnym).
* Umieszczenie naklejek na elementach stanowiących wyposażenie, sprzęcie i środkach transportu powstałych lub zakupionych w ramach projektu (jeśli dotyczy wnioskodawcy zgodnie z obowiązkiem informacyjnym).
* Umieszczenia krótkiego opisu projektu na stronach mediów społecznościowych projektodawcy oraz na jego stronie internetowej (jeśli ją posiada).
* Obowiązkowe oznakowanie na wytwarzanych materiałach informacyjnych dotyczących projektu (np. materiały prasowe, reklamy w radiu, informacje w mediach społecznościowych itp.), o ile wnioskodawca zaplanował je w zakresie projektu.
* W przypadku, gdy całkowita wartość projektu przekracza 5 mln euro lub wartość wnioskowanego współfinansowania wkładu krajowego z budżetu państwa przekracza 2 mln złotych: organizację uroczystego zakończenia inwestycji/otwarcia projektu z udziałem przedstawicieli mediów oraz potencjalnym udziałem przedstawicieli Komisji Europejskiej i Instytucji Zarządzającej FEP 2021-2027.
* Działania promocyjne przewidziane w ramach projektu powinny spełniać standard informacyjno-promocyjny określony w Załączniku nr 2 do Wytycznych MFiPR dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 z dnia 29 grudnia 2022 r.

## Analiza finansowa projektu

Analiza finansowa projektu w głównej mierze służy opisaniu finansowej rentowność inwestycji, powinna być sporządzona w układzie - bilans, rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych.

**Analizę należy przeprowadzić w cenach stałych przyjmując finansową stopę dyskontową na poziomie 4%. Okres analizy powinien dotyczyć jednego pełnego okresu obrachunkowego poprzedzającego rok złożenia wniosku aplikacyjnego oraz obejmować prognozę finansową na okres realizacji projektu oraz okres trwałości (3 lata od płatności końcowej na rzecz Beneficjenta w przypadku MŚP).**

Analiza powinna być zamieszczona w arkuszu kalkulacyjnym (w wersji elektronicznej) w formacie XLS lub równoważnym zawierającym jawne (nieukryte) i działające formuły przedstawiające przeprowadzone analizy i ich wyniki**,** zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Studium Wykonalności.

W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie należy przedłożyć odrębne arkusze dla każdego z przedsiębiorstw biorących udział w projekcie i ponoszących koszty kwalifikowane.

Ponadto w tym rozdziale Studium Wykonalności należy przedstawić założenia i zbiorcze zestawienie najważniejszych wyników otrzymanych z analizy przedstawionej w arkuszu kalkulacyjnym.

Założenia i zestawienie wyników:

* Proszę podać założenia do analizy finansowej.
* Proszę wskazać zbiorcze zestawienie najważniejszych wyników przeprowadzonej analizy.

## Analiza ryzyka i wrażliwości

Należy przeprowadzić jakościową analizę ryzyka, przeprowadzoną w szczególności w następujących obszarach:

* ryzyka naukowego / technologicznego (szczególnie ryzyko braku powodzenia projektu),
* ryzyka biznesowego (w szczególności w zakresie braku popytu ze strony przedsiębiorców);
* ryzyka finansowego,
* ryzyka administracyjnego i prawnego.

Należy zidentyfikować dane ryzyko w każdym z obszarów, nazwać je i wskazać prawdopodobieństwo faktycznego jego wystąpienia poprzez jego faktyczne oszacowanie lub co najmniej przypisanie do niego jednej z trzech kategorii prawdopodobieństwa: niskiego, średniego, wysokiego. Następnie należy opisać okoliczności, jakie przyczyniłyby się do wystąpienia takiej sytuacji i sposób, w jaki wnioskodawca zamierza reagować na wystąpienie zakładanych ryzyk oraz jakie kroki poczynić
w celu ich minimalizowania, czyli przedstawić **plan zarządzania ryzykiem**.

W przypadku występowania wysokiego ryzyka niepowodzenia danego przedsięwzięcia należy szczegółowo opisać zasadność realizacji projektu, mimo jego występowania, a także wskazać, przy wystąpieniu jakiego negatywnego zjawiska zasadne będzie przerwanie projektu.

1. Pod tym pojęciem rozumie się bezpieczny podpis elektroniczny weryfikowany przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu umożliwiającego identyfikację osoby składającej podpis. Dane w postaci elektronicznej opatrzone kwalifikowany podpisem elektronicznym są równoważne pod względem skutków prawnych dokumentom opatrzonym podpisami własnoręcznymi, chyba że przepisy odrębne stanowią inaczej (Ustawa z dnia 18 września 2001 r. o podpisie elektronicznym (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 262 ze zm.). [↑](#footnote-ref-1)
2. J. w. [↑](#footnote-ref-2)
3. W wersji obowiązującej w dniu rozpoczęcia naboru wniosków o dofinansowanie [↑](#footnote-ref-3)
4. The General Block Exemption Regulation – ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych (Dz. U. UE L 187/1 z 26.06.2014 r. ze zm.) [↑](#footnote-ref-4)
5. Określony w uchwale nr 591/549/24 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 21 maja 2024 r. w sprawie określenia

Inteligentnych Specjalizacji Pomorza. [↑](#footnote-ref-5)
6. Określoną w uchwale nr 580/548/24 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 16 maja 2024 r. w sprawie wyboru branż

kluczowych dla gospodarki województwa pomorskiego z uwzględnieniem specyfiki subregionalnej. [↑](#footnote-ref-6)
7. W dziale „Standardy i wytyczne”, pod adresem: <https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fundusze-europejskie-bez-barier/dostepnosc-plus/poradniki-standardy-wskazowki/standardy/> [↑](#footnote-ref-7)
8. Jako przykład opisu produktu projektu np.:

1) Roboty budowlano-wykończeniowe (wpływ neutralny), uzasadnienie: Roboty budowalno-wykończeniowe prowadzone będą tak, żeby nie powodowały żadnych ograniczeń dla osób z niepełnosprawnościami. Miejsce robót będzie specjalnie zabezpieczone i oznaczone. Wykonawcy robót nie będą dyskryminowani bez względu na jego rasę, płeć, wiek, orientację seksualną, poglądy czy wyznanie. Rozwiązania stworzone w ich wyniku nie będą powodowały ograniczeń dla osób z ograniczeniami ruchowymi.

2) Środki trwałe (wpływ neutralny), uzasadnienie: Środki trwałe zakupione w ramach projektu będą: ergonomiczne, które z łatwością można przystosować do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową; zakupione środki trwałe w ramach projektu nie będą zawierały elementów stanowiących barierę w ich użytkowaniu dla osób z niepełnosprawnością; wykonane z trwałych, wysokiej jakości materiałów, aby ich wytrzymałość była możliwie jak najdłuższa.

3) WNiP (wpływ neutralny), uzasadnienie: Zakupiona w ramach przedsięwzięcia wartość niematerialna i prawna tj licencja będzie miała neutralny wpływ na projekt, gdyż będzie przeznaczona dla personelu bez względu na jego rasę, płeć, wiek, orientację seksualną, poglądy czy wyznanie, licencja nie będzie zawierała elementów/ cech stanowiących bariery w jej użytkowaniu dla osób z niepełnosprawnościami. [↑](#footnote-ref-8)
9. Dz.U. C 202 z 7.6.2016, s. 389–405. Szczegółowe wymagania w zakresie zgodności projektu z Kartą Praw Podstawowych UE znajdują się w Wytycznych Komisji Europejskiej dotyczących zapewnienia poszanowania Karty praw podstawowych Unii Europejskiej przy wdrażaniu europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych. W Załączniku nr III do wytycznych znajduje się tzw. „lista kontrolna dotycząca praw podstawowych” – praktyczne narzędzie, które może być stosowane przy przygotowaniu projektu. [↑](#footnote-ref-9)
10. Dz. U. z 2012 r. poz. 1169 ze sprost. [↑](#footnote-ref-10)
11. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. U. UE L 231 z 30.06.2021 r., str. 159 ze zm.). [↑](#footnote-ref-11)