

Załącznik nr 4 do Regulaminu konkursu
przyjętego uchwałą nr 1345/102/15 Zarządu Województwa Pomorskiego
z dnia 29 grudnia 2015 roku

**Wytyczne do Biznesplanu
stanowiącego załącznik do wniosku
o dofinansowanie projektu z Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu
Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-
2020 dla Poddziałania 2.2.1**

Gdańsk, grudzień 2015r.

Spis treści

| | |
|---|---|
| Spis treści..... | 2 |
| Wykaz stosowanych skrótów | 3 |
| Wstęp | 4 |
| Opis wymaganych elementów Biznesplanu | 5 |
| 1. Potencjał wnioskodawcy i partnerów | 5 |
| 2. Opis przedmiotu projektu | 5 |
| 3. Analiza finansowa projektu | 6 |
| 4. Sposób zarządzania projektem..... | 7 |

Wykaz stosowanych skrótów

| | |
|------------------|--|
| EFRR | Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego |
| Przewodnik AKK | Przewodnik do analizy kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych (<i>Guide to Cost-benefit Analysis of Investment Project - Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020</i>) Komisji Europejskiej z grudnia 2014 r. |
| RPO WP 2014-2020 | Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 |
| SzOOP RPO WP | Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 |
| UE | Unia Europejska |

Wstęp

Niniejszy dokument zawiera wytyczne przedstawiające sposób przygotowania Biznesplanu dla projektów planowanych do realizacji przy wsparciu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (RPO WP 2014-2020) dla Poddziałania 2.2.1.

Biznesplan sporządzany jest w celu dokonania analizy i uzasadnienia realizacji planowanego przedsięwzięcia. Przedmiotowy dokument powinien także wykazać, że uzasadnione jest objęcie tego przedsięwzięcia wsparciem w ramach RPO WP 2014-2020.

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

- Biznesplanu (wersja papierowa i elektroniczna),
- arkusza kalkulacyjnego w formacie XLS lub równoważnym, zawierającego tabele oraz wyliczenia do analizy finansowej (tylko wersja elektroniczna).

Analiza finansowa przedstawiona w ramach biznesplanu powinna zawierać rozdział (podrozdział) opisujący przyjęte do wyliczeń założenia, a także rozdział, w którym ujęte zostanie podsumowanie przedstawiające najważniejsze wyniki przeprowadzonej analizy. Dlatego też niezbędnym elementem dostarczonym na etapie składania wniosku będzie arkusz kalkulacyjny, zawierający wszystkie wymagane wyliczenia. Muszą one zawierać jawne (nie ukryte) i działające formuły przedstawiające przeprowadzone analizy i ich wyniki.

Przy sporządzaniu przedmiotowego dokumentu należy ponadto mieć na względzie konieczność zachowania zgodności z zapisami rozporządzeń i innych aktów prawnych wskazanych w *Zasadach wdrażania* RPO WP 2014-2020 oraz regulaminie konkursu, a także z:

- Wytycznymi Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju z dnia 18 marca 2015 r. w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 (MliR/H/2014-2020/7(01)03/2015);
- Przewodnikiem do analizy kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych (*Guide to Cost-benefit Analysis of Investment Project - Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020*) Komisji Europejskiej z grudnia 2014 r.

Powyższe dokumenty dostępne są za pośrednictwem stron internetowych:

<http://www.rpo.pomorskie.eu/>

http://www.mir.gov.pl/fundusze/wytyczne_mrr/wytyczne_2014_2020/obowiazujace/strony/start.aspx

http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docgener/studies/pdf/cba_guide.pdf

Opis wymaganych elementów Biznesplanu

Biznesplan będący załącznikiem do wniosku o dofinansowanie projektu **musi posiadać** następujące rozdziały (inne jednostki redakcyjne), w których zawarte będą wszystkie niezbędne informacje odpowiadające następującym zagadnieniom:

1. Potencjał wnioskodawcy i partnerów

1.1. Opis wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerów

W rozdziale tym należy przedstawić informacje o wnioskodawcy i jego ewentualnych partnerach – należy podać podstawowe dane formalno – prawne dotyczące wnioskodawcy, tj.: nazwę, status, formę prawną, formę własności (wraz ze wskazaniem głównych udziałowców lub akcjonariuszy).

W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie (zgodnie z rozdziałem 3.5 *Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020*), w analogiczny sposób należy opisać status wszystkich partnerów zaangażowanych finansowo i organizacyjnie.

1.2. Opis prowadzonej działalności

W rozdziale tym należy scharakteryzować działalność wnioskodawcy. Należy:

- 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 oraz miejsce i doświadczenie wnioskodawcy na wskazanym rynku.

Ponadto konieczne jest wskazanie głównych konkurentów oraz zidentyfikowanie potencjalnych klientów dla prowadzonych badań lub nowych produktów powstałych w wyniku realizacji badań.

W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, w analogiczny sposób należy opisać działalność wszystkich partnerów zaangażowanych finansowo i organizacyjnie.

2. Opis przedmiotu projektu

W rozdziale tym należy:

- opisać bariery w rozwoju wnioskodawcy – zidentyfikować problem, na który odpowiedzią ma być realizacja niniejszego projektu;
- wskazać gotowość wnioskodawcy do realizacji projektu pod względem prawnym, technicznym i organizacyjnym oraz przedstawić informacje dotyczące charakteru jego innowacyjności (jeśli dotyczy);
- dokonać analizy wariantów możliwych sposobów rozwiązania zdiagnozowanego problemu tj.:
 - zidentyfikować możliwe wykonalne rozwiązania;
 - w formie analizy wielokryterialnej opartej na kryteriach jakościowych tj. porównać i ocenić możliwe do zastosowania rozwiązania;
 - w oparciu o kryteria ilościowe, zidentyfikować optymalne rozwiązania zidentyfikowanego problemu.
- szczegółowo opisać przedmiot projektu.

3. Analiza finansowa projektu

3.1. Nakłady na realizację projektu, w tym harmonogram rzeczowo – finansowy

W rozdziale tym należy szczegółowo opisać i uzasadnić nakłady na realizację projektu w podziale na kategorie wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*¹. Opis powinien być spójny z danymi przedstawionymi w rozdziale dotyczącym przedmiotu projektu.

Konieczne jest przedstawienie nakładów całkowitych w formie harmonogramu rzeczowo – finansowego (tabelarycznie lub w formie wykresu Gantt'a) w podziale na kategorie wydatków z precyzyjnym określeniem terminu rozpoczęcia i zakończenia projektu.

3.2. Występowanie pomocy publicznej w projekcie

W ramach niniejszego rozdziału należy opisać zagadnienia związane z występowaniem pomocy publicznej w projekcie. Katalog dopuszczalnych programów pomocowych, w oparciu o które udzielana będzie pomoc publiczna określony jest w opisie Poddziałania 2.2.1 w SzOOP. Szczegółowe zapisy dotyczące zagadnień, do jakich należy się odnieść w tej części Biznesplanu, zostały wskazane w wytycznych dotyczących pomocy publicznej stanowiących załącznik nr 6 do *Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020*.

3.3. Źródła finansowania projektu, w tym sposób pozyskania wkładu własnego

Rozdział niniejszy powinien precyzyjnie wskazywać źródła finansowania wydatków w projekcie w podziale na źródła finansowania wydatków kwalifikowalnych i wydatków niekwalifikowalnych.

W przypadku projektów realizowanych w oparciu o pomoc publiczną, powinny zostać uwzględnione wszelkie uwarunkowania wynikające z właściwych regulacji w tych obszarach.

Dodatkowo wnioskodawca powinien przedstawić i uwiarygodnić w odpowiednich dokumentach finansowych sposób zapewnienia niezbędnego wkładu własnego (w tym prywatnego, gdy będzie wymagany postanowieniami regulaminu konkursu). Przedstawione informacje dotyczące deklarowanych źródeł finansowania projektu muszą znaleźć odzwierciedlenie i być spójne z danymi zawartymi w arkuszach kalkulacyjnych stanowiących część analizy finansowej projektu.

3.4. Analiza finansowa

Analiza finansowa powinna opierać się na założeniach wskazanych w Podrozdziale 7.4. *Wytycznych Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*.

Instytucja Zarządzająca RPO WP 2014-2020 nie przewiduje odstępstw od zapisów przytoczonych wytycznych (dotyczy to np. przyjęcia innej finansowej stopy dyskontowej niż 4% dla analizy prowadzonej w cenach stałych i 6% dla analizy prowadzonej w cenach bieżących).

¹ Wytyczne stanowią załącznik nr 4 do *Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020*

W powyższym rozdziale należy przedstawić założenia i zbiorcze zestawienie najważniejszych wyników otrzymanych z analizy przedstawionej w arkuszu kalkulacyjnym. Należy tu przede wszystkim wskazać, jaka została ustalona maksymalna wysokość dofinansowania oraz podać wskaźniki finansowej efektywności projektu wraz z ich interpretacją.

Sama analiza powinna być zamieszczona w arkuszu kalkulacyjnym w formacie XLS lub równoważnym zawierającym jawne (nie ukryte) i działające formuły przedstawiające przeprowadzone analizy i ich wyniki.

Analiza finansowa powinna zostać przeprowadzona dla przedziału czasowego od trzech lat poprzedzających rok złożenia wniosku o dofinansowanie projektu do przewidywanego roku zakończenia okresu trwałości projektu, o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia ogólnego².

W arkuszu należy przeanalizować sytuację finansową wnioskodawcy wyliczając dla poszczególnych lat m. in.:

- wskaźniki pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i stałym;
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych;
- pokrycie zobowiązań nadwyżką pieniężną;
- wskaźnik płynności szybkiej;
- wskaźniki rentowności kapitałów własnych i aktywów;
- przepływy środków pieniężnych.

4. Sposób zarządzania projektem

W rozdziale tym należy w sposób bardziej szczegółowy przedstawić sposób wdrażania projektu (wyłącznie w zakresie istotnym dla prawidłowego wdrożenia projektu), a w szczególności należy opisać:

- strukturę organizacyjną wnioskodawcy oraz struktury organizacyjne partnerów (komórek odpowiedzialnych za realizację projektu, w tym, o ile można imiennie wskazać – osoby biorące udział w realizacji projektu),
- rolę, zadania i odpowiedzialność ww. komórek na każdym etapie wdrażania projektu – od m.in. składania wniosku, poprzez zamówienia publiczne, monitoring realizacji, płatności dla wykonawców, nadzór nad inwestycją, eksploatację, itp.)
- podział odpowiedzialności, finansowania i zadań pomiędzy wszystkie instytucje realizujące projekt, w tym m. in. zakres ewentualnej umowy partnerskiej,
- wszystkie osoby, instytucje i organizacje, na które realizacja projektu będzie miała wpływ.

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.