**OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

**Usługa wyliczenia kwoty dla godzinowej stawki jednostkowej, dotyczącej wynagrodzenia personelu[[1]](#footnote-1) w projektach badawczo-rozwojowych do zastosowania w ramach programu FE SL 2021-2027.**

1. **Uzasadnienie wykonania usługi:**

W związku z rozpoczęciem perspektywy finansowej dla funduszy strukturalnych, istnieje konieczność przygotowania adekwatnych rozwiązań w zakresie zastosowania metod uproszczonych rozliczania wydatków w programie Fundusze Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (FE SL 21-27).

Przedmiotowa usługa będzie obejmowała wyliczenie racjonalnej wysokości godzinowej stawki jednostkowej na potrzeby rozliczania wynagrodzenia personelu w projektach badawczo-rozwojowych finansowanych ze środków FE SL 21-27.

Poniżej znajduje się szczegółowe uzasadnienie dotyczące wskazanego zakresu.

Uzasadnienie:

Koszty wynagrodzenia personelu w projektach badawczo-rozwojowych stosowane były w RPO WSL 2014-2020 w Działaniu 1.2 (Badania, rozwój i innowacje w przedsiębiorstwach). Do rozliczania kosztów wynagrodzenia na podstawie umowy o pracę dla przedsiębiorców wykorzystywano zarówno godzinowe stawki jednostkowe (gsj) w przypadku przedsiębiorstw. Natomiast dla jednostek naukowo-badawczych koszty wynagrodzeń na podstawie umowy o pracę rozliczane były jako koszty rzeczywiste (nie stosowano godzinowej stawki jednostkowej). Wartość stawek była każdorazowo opracowywana i przeliczana przez konkretnego przedsiębiorcę /przedsiębiorstwo w projekcie, początkowo na podstawie danych historycznych, a w przypadku jeśli takich nie posiadał to na podstawie danych statystycznych (lub też innych obiektywnych informacji). W kolejnych konkursach gsj opracowywana była wyłącznie na podstawie danych statystycznych lub innych obiektywnych informacji, które umożliwiały rzetelne ustalenie stawki dla danego stanowiska (np. dane statystyczne GUS, raporty płacowe).

Powyższe niejednokrotnie powodowało wystąpienie błędów w przedstawionej przez Wnioskodawcę metodologii gsj. Miało to również wpływ na zwiększenie obciążenia administracyjnego instytucji organizującej konkurs, jak i dla samego przedsiębiorstwa, ponieważ wiązało się z koniecznością zebrania i zweryfikowania danych wyjściowych, a także dokonania odpowiednich obliczeń. W konsekwencji pojawiały się omyłki i błędy, które skutkowały koniecznością korekty metodologii i tym samym godzinowej stawki jednostkowej.

Do najczęściej występujących błędów można zaliczyć:

* błędne działania matematyczne,
* zawyżanie godzinowych stawek,
* pojawienie się wydatków niekwalifikowalnych w stawkach.

Podczas oceny merytorycznej, w powyższym zakresie, niejednokrotnie wzywano Wnioskodawców do udzielenia wyjaśnień do zastosowanej metodologii oraz przedłożenia dokumentów potwierdzających wartość brutto wynagrodzenia na danym stanowisku, Wnioskodawca miał również obowiązek wskazania linku do strony www, tj. źródła, z którego korzystał przy obliczaniu godzinowej stawki jednostkowej. Niejednokrotnie linki te prowadziły także do raportów płatnych, które nie były możliwe do weryfikacji przez pracowników oceniających formalnie oraz ekspertów merytorycznych.

W wyniku analizy stawek w przedsiębiorstwach, wskazywanych przez Wnioskodawców, stwierdzono znaczną rozpiętość w wartościach stawek godzinowych w zakresie od kilkunastu do tysiąca złotych za godzinę. Stwierdzono również, iż w ogólnodostępnych raportach (także raportach płatnych) nie zawsze istnieje możliwość ustalenia właściwego stanowiska, a zatem i wynagrodzenia danego pracownika, odzwierciedlającego zakres prac danej osoby, stanowiącej personel w projekcie.

Mając powyższe na uwadze uzasadnionym jest ustandaryzowanie stawki jednostkowej dla personelu w projektach badawczo-rozwojowych oraz określenie wysokości tej stawki, niezależnie od podmiotu (czy jest to przedsiębiorca czy też jednostka naukowo-badawcza) (wraz z opisaniem metodyki wyliczenia i rewaloryzacji stawki oraz uzasadnieniem wyboru danej metodologii) dla wszystkich stanowisk zaangażowanych w procesie badawczym.

1. **Cel główny analizy:**

Cel główny analizy:

Obliczenie jednolitej kwoty godzinowej stawki jednostkowej dotyczącej wynagrodzenia dla personelu w projektach badawczo-rozwojowych do zastosowania w programie FE SL 21-27 (wraz z opisem metodyki wyliczenia wraz z uzasadnieniem wyboru danej metodologii i rewaloryzacji stawki).

* bez podziału na stanowiska oraz funkcji pełnionej w projekcie;
* bez podziału ze względu na wykształcenie;
* bez podziału ze względu na doświadczenie;
* tożsamej dla różnych rodzajów umowy z personelem;
* tożsamej dla różnych podmiotów (zarówno personelu przedsiębiorcy, jak i jednostek naukowo-badawczych.

Metodologię wraz z wyliczoną wartością stawki, sposobem rewaloryzacji oraz zasadami ich stosowania należy przygotować na „*Wzorze formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję (art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)*”.

1. **Koncepcja analizy:**

**Zakres przedmiotowy**

Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

**Zakres analizy**

Analiza powinna udzielić odpowiedzi na następujące pytanie badawcze:

Jaka jest racjonalna wartość jednolitej godzinowej stawki jednostkowej dotyczącej wynagrodzenia dla personelu w projektach badawczo-rozwojowych finansowanych ze środków FE SL 2021-2027 (wraz z opisem metodologii wyliczenia wraz z uzasadnieniem wybranej metodyki i rewaloryzacji stawki)?

Odpowiadając na pytanie należy:

* 1. dokonać wyliczenia racjonalnej wartości godzinowej stawki jednostkowej w odniesieniu do personelu projektów badawczo-rozwojowych (wraz z opisem metodyki[[2]](#footnote-2)).
  2. określić stopę referencyjną dla okresu programowania 2021-2027.
  3. opracować mechanizm indeksacji stawki.

W wyniku analizy powinna zostać opracowana godzinowa stawka jednostkowa jednolita dla personelu zaangażowanego w prace B+R - dla wszystkich pracowników badawczych, tj. badaczy, techników oraz pozostałych pracowników pomocniczych biorących udział w badaniach przemysłowych i pracach rozwojowych, zarówno w przedsiębiorstwach jak i jednostkach naukowo-badawczych oraz:

* powinna obejmować stanowiska pracy, które są niezbędne w procesie prowadzenia badań przemysłowych i prac rozwojowych w zakresie zgodnym z Regionalną Strategią Innowacji (w zakresie medycyny, energetyki, technologii informacyjno-komunikacyjnych, przemysłów wschodzących oraz zielonej gospodarki),
* musi zostać opracowana na podstawie wynagrodzeń dla pracowników niezależnie od stopnia wykształcenia/zawodu/ doświadczenia oraz kwalifikacji,
* musi obejmować wyłącznie wydatki kwalifikowalne określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
* nie powinna zawierać wydatków niekwalifikowalnych wykazanych w ww. Wytycznych,
* powinna stanowić godzinową stawkę jednostkową wskazującą na wartość brutto-brutto (czyli obejmująca zarówno składki pracownika jak i pracodawcy).

**Odpowiedź powinna być udzielona zgodnie z zasadami wynikającymi z poniższych dokumentów (aktualne wersje[[3]](#footnote-3)):**

* 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;
* Wytyczne dotyczące form kosztów uproszczonych finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe, standardowe stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe (na podstawie art. 67 i 68 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, art. 14 ust. 2–4 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 oraz art. 19 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013); EGESIF\_14-0017;
* Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
* Zawiadomienie Komisji w sprawie wytycznych dotyczących stosowania uproszczonych form kosztów w ramach europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (ESI) – wersja zmieniona, 2021/C 200/01, Wytyczne dotyczące uproszczonych form kosztów: Finansowanie według stawek zryczałtowanych, standardowe stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe (na podstawie art. 67 i 68, 68a i 68b rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, art. 14 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 oraz art. 19 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013). Wersja zmieniona w związku z wejściem w życie rozporządzenia (UE, Euratom) 2018/1046;
* Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie udzielania pomocy na badania przemysłowe, eksperymentalne prace rozwojowe oraz studia wykonalności w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2021‑2027;
* Regionalna Strategia Innowacji Województwa Śląskiego 2030;
* Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

1. **Metodologia badawcza:**
2. Analiza danych statystycznych GUS: najbardziej aktualny raport pn. ”Działalność badawcza i rozwojowa w Polsce” oraz danych dotyczących przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia pracowników B+R skalkulowanego na podstawie tego raportu jako nakłady bieżące osobowe na działalność B+R podzielone przez liczbę pracowników B+R liczonych w EPC, czyli ekwiwalencie pełnego czasu pracy. Analizę należy przeprowadzić na najnowszych danych opublikowanych przez GUS.

Odpowiadając na problemy badawcze należy wziąć pod uwagę zapisy analizy „*Opracowanie założeń metodyki ustalenia wysokości stawki /stawek ryczałtowych dla kosztów pośrednich w projektach realizowanych z EFRR*” – raport opracowany na zlecenie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, lipiec 2022 r.[[4]](#footnote-4) Analiza zostanie przekazana wykonawcy po podpisaniu umowy.

Zasady przetwarzania danych osobowych w ramach zamówienia:

1. Przetwarzający (Wykonawca) zobowiązany jest dołożyć szczególnej staranności, aby zapewnić ochronę powierzanych mu przez Administratora danych osobowych (Zamawiającego), zgodnie z zapisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 (RODO) oraz zgodnie z umową na usługę wyliczenia kwoty dla godzinowej stawki jednostkowej, dotyczącej wynagrodzenia personelu w projektach badawczo-rozwojowych do zastosowania w ramach programu FE SL 2021-2027.
2. Komunikacja Przetwarzającego z podmiotami i osobami, których dane osobowe zostały powierzone przez Administratora danych musi uwzględniać wymogi art. 12 RODO. Przetwarzający ma obowiązek przejrzystego i zrozumiałego informowania o celach i powodach przetwarzania danych osobowych oraz fakcie zawarcia umowy powierzenia przetwarzania z Administratorem.
3. W przypadku wystąpienia konieczności wykorzystania danych zawierających dane osobowe, które nie znajdują się w zasobach Administratora, nie zostały wskazane w OPZ i w ofercie, a które Przetwarzający uznaje za niezbędne do zrealizowania celów usługi i możliwe do pozyskania, należy taką konieczność zgłosić Administratorowi przed rozpoczęciem ich pozyskiwania.
4. Każdorazowemu uzgodnieniu z Administratorem podlega w szczególności:

* podstawa prawna przetwarzania oraz niezbędny zakres pozyskiwanych danych;
* sposób pozyskania, źródło danych, z którego dane miałyby być pozyskane;
* treść planowanej komunikacji na linii Przetwarzający – zewnętrzne podmioty, jeśli dotyczy;
* sposób realizacji obowiązków informacyjnych zgodnie z art. 13 i 14 RODO.

1. Przetwarzający, w przypadku naruszenia przez niego przepisów RODO przy określaniu celów i sposobów przetwarzania, uznawany jest za administratora w odniesieniu do tego przetwarzania (art. 28 ust. 10 RODO) i na nim spoczywa obowiązek zapewnienia zgodności z prawem takiego przetwarzania.
2. **Sposób prezentacji analizy:**

W ramach analizy sporządzony zostanie raport cząstkowy i raport końcowy, którego zasadniczą częścią będzie wypełniony *Formularz na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję (art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)*. Raporty powinny być przygotowane w języku polskim.

**Raport cząstkowy powinien zawierać:**

1. Szczegółowy opis obszarów i problemów badawczych wraz ze wskazaniem metod/technik, za pomocą których zostanie udzielona na nie odpowiedź oraz wskazanie sposobu pomiaru[[5]](#footnote-5) zagadnień zawartych w ramach problemów badawczych wraz z uzasadnieniem.
2. *Formularz na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję (art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)*Wykaz materiałów źródłowych, wykorzystywanych w trakcie prac analitycznych.

**Raport końcowy powinien mieć następującą strukturę**:

1. spis treści,
2. wprowadzenie,
3. opis zastosowanej metodologii oraz źródeł informacji wykorzystywanych w analizie wraz z uzasadnieniem dla wybranej metodologii,
4. opis wyników analizy (w raporcie powinno być wyraźnie wskazane, w którym miejscu znajduje się odpowiedź na dany problem badawczy),
5. opis metodologii i danych, jak należy rewaloryzować stawkę w dalszym okresie,
6. raport końcowy zostanie przygotowany z uwzględnieniem Linii Graficznej RPO WSL 2014-2020 stanowiącej załącznik nr 1 do OPZ,
7. pozostałe aneksy (w tym: szczegółowy wykaz dokumentów, które podlegały analizie).

Raport końcowy (poza aneksami) nie może przekraczać 100 stron znormalizowanego wydruku komputerowego (czcionka: Arial, rozmiar czcionki: 12; interlinia: 1.5; marginesy 2,5 cm) oraz musi mieć ponumerowane wszystkie strony.

Strony tytułowe raportu końcowego zostaną opatrzone w stopce: logotypem Fundusze Europejskie z napisem Program Regionalny, flagą Polski z napisem Rzeczpospolita Polska, logotypem Województwa Śląskiego wraz z podpisem Śląskie. oraz logotypem Unii Europejskiej wraz z podpisem Unia Europejska Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne. Poniżej należy umieścić zapis „Projekt współfinasowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020”.

Analiza będzie realizowana przez Zespół badawczy/Eksperta w składzie wskazanym przez Wykonawcę, zgodnie ze złożoną ofertą. Zespół badawczy/Ekspert powinni być dyspozycyjni na czas realizacji analizy.

Wykonawca zobowiązany jest do stałej roboczej współpracy z Zamawiającym (w tym do udziału w trzech spotkaniach konsultacyjnych – w zależności od potrzeb) oraz niezwłocznego pisemnego powiadomienia Zamawiającego o okolicznościach dających podstawę do oceny, że jakakolwiek część Zadania nie zostanie wykonana w terminach określonych w umowie wskazując przyczyny i prawdopodobny czas opóźnienia - jeżeli w toku wykonywania Zadania Wykonawca stwierdzi zaistnienie ww. okoliczności.

1. **Harmonogram realizacji zamówienia:**

Termin wykonania przedmiotu zamówienia: **w terminie do 63 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy,** zgodnie z następującym harmonogramem:

1. **w terminie do 14 dni**  kalendarzowych od dnia zawarcia umowy – Wykonawca przedstawi w formie elektronicznej raport cząstkowy;
2. **w terminie do 7 dni** kalendarzowych od dnia przekazania raportu cząstkowego – Zamawiający przekaże do niego uwagi w formie elektronicznej;
3. **w terminie do 7 dni** kalendarzowych od dnia przekazania uwag do raportu cząstkowego – Wykonawca przedstawi w formie elektronicznej uzgodnioną z Zamawiającym wersję raportu cząstkowego;
4. **w terminie do 42 dni** kalendarzowych od dnia zawarcia umowy - Wykonawca przedstawi w formie elektronicznej raport końcowy. Zamawiający zastrzega, że opracowania częściowe, niedokończone lub niezredagowane nie będą przyjmowane i nie będą traktowane jako raport końcowy. Ponadto w tym terminie Wykonawca przedstawi w formie elektronicznej[[6]](#footnote-6) całość danych pierwotnych - niepodzielnie wszystkie informacje powzięte przez Wykonawcę w trakcie prowadzonej analizy (m.in. bazy danych zawierające obliczenia, dane źródłowe wymagane w opisie metodyki uproszczonych metod rozliczania wydatków zawartej w projekcie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027);
5. **w terminie do 14 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania raportu końcowego - Zamawiający przekaże do niego uwagi w formie elektronicznej;
6. **w terminie do 63 dni** kalendarzowych od dnia zawarcia umowy – Wykonawca przedstawi w formie elektronicznej ostateczną wersję raportu końcowego, z uwzględnieniem ewentualnych uwag Zamawiającego.

*Jako terminy końcowe wskazane w harmonogramie, w przypadku materiałów przedstawianych w formie elektronicznej (online), należy rozumieć północ ostatniego dnia terminu. Przy czym przedstawienie materiałów następuje w momencie przyjęcia ich przez serwer odbiorcy i zarejestrowania na nim odpowiednich danych.*

W okresie od przekazania uwag Zamawiającego do raportu końcowego (pkt 5) do upływu ostatecznego terminu, o którym mowa w pkt 6, Wykonawca ma obowiązek konsultacji i uzgadniania z Zamawiającym ostatecznej formy raportu końcowego, a Zamawiający ma prawo wnoszenia dodatkowych uwag wynikłych w trakcie konsultacji z Wykonawcą.

Zamawiający zastrzega sobie prawo zgłaszania uwag do raportu cząstkowego i raportu końcowego do momentu ostatecznego ich zaakceptowania.

Wykonawca zobowiązany jest do stałej roboczej współpracy z Zamawiającym.

1. **Finansowanie zamówienia**

Analiza współfinasowana ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Działanie 13.1 Pomoc Techniczna.

1. **Załączniki do OPZ:**

Linia Graficzna RPO WSL 2014-2020.

1. Przez „personel projektu” rozumie się badaczy, techników i pozostałych pracowników pomocniczych, zaangażowanych w projektach badawczych, na podstawie stosunku pracy oraz stosunku cywilnoprawnego. [↑](#footnote-ref-1)
2. Opis metodyki wyliczenia stawki jednostkowej powinien zawierać elementy wskazane w projekcie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 w sekcji dotyczącej metodyki uproszczonych metod rozliczania wydatków. [↑](#footnote-ref-2)
3. O ile Zamawiający nie wskaże inaczej. [↑](#footnote-ref-3)
4. Celem analizy było opracowanie założeń metodyki wyliczenia wysokości stawek jednostkowych dotyczących wynagrodzenia personelu w projektach badawczo-rozwojowych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Analiza zawiera m.in. odpowiedzi na zagadnienia: Jakie są możliwe metody wyliczenia stawek jednostkowych dla personelu B+R; Jakie dane powinny być podstawą wyliczenia godzinowej stawki jednostkowej w odniesieniu do personelu projektów badawczo-rozwojowych; W jaki sposób pozyskać dane niezbędne do wyliczenia stawki; Jakie stanowiska / funkcje są niezbędne do realizacji projektów badawczo-rozwojowych/ Czy należy różnicować stawkę jednostkową między tymi stanowiskami (np. personel badawczy / personel pomocniczy)/ Czy istnieje możliwość rewaloryzacji stawki jednostkowej. Jeśli tak, to na czym mógłby zostać oparty mechanizm indeksacji stawki. [↑](#footnote-ref-4)
5. Przez sposób pomiaru należy rozumieć sposób, w jaki będzie następowało dochodzenie do uzyskiwania odpowiedzi na dany problem badawczy. [↑](#footnote-ref-5)
6. Dopuszcza się przekazanie plików w formie załączników do maila lub zapisu na elektronicznych nośnikach danych (CD/ DVD/ mail). Nie dopuszcza się udostępnienia plików na serwerach zewnętrznych dla Zamawiającego. [↑](#footnote-ref-6)