



Fundusze Europejskie

Wsparcie finansowe podmiotów ekonomii społecznej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus – dotacje

30 marca 2023 r.



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską





Wsparcie dla podmiotów ekonomii społecznej - regulacje

- Ustawa z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej
- Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021–2027



Fundusze Europejskie

Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021–2027 (15.03.2023 r.) – kwestie ogólne dot. dotacji dla PES





Wytycznych EFS+ - główne pojęcia

- **ośrodek wsparcia ekonomii społecznej (OWES)** – ośrodek wsparcia ekonomii społecznej, o którym mowa w art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej
- **podmiot ekonomii społecznej (PES)** – podmiot ekonomii społecznej, o którym mowa w art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej
- **przedsiębiorstwo społeczne (PS)** – podmiot ekonomii społecznej, posiadający status przedsiębiorstwa społecznego, zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej

Wytyczne EFS+ - ośrodki wsparcia ekonomii społecznej

- **OWES pełnią rolę beneficjenta**, o którym mowa w art. 2(9)(d) rozporządzenia ogólnego
- OWES **realizują usługi wsparcia** ekonomii społecznej zgodnie z art. 29 ustawy o ekonomii społecznej
- Wymóg wyboru OWES **na co najmniej 36 m-cy**
- OWES w zakresie wsparcia finansowego na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy zapewniają **konkurencyjny, transparenty, oparty na merytorycznych przesłankach sposób przyznawania wsparcia** – jednolite zasady w województwie; **regulamin wsparcia opracowany we współpracy z ROPS**
- Monitoring i kontrola PS (w tym trwałości)

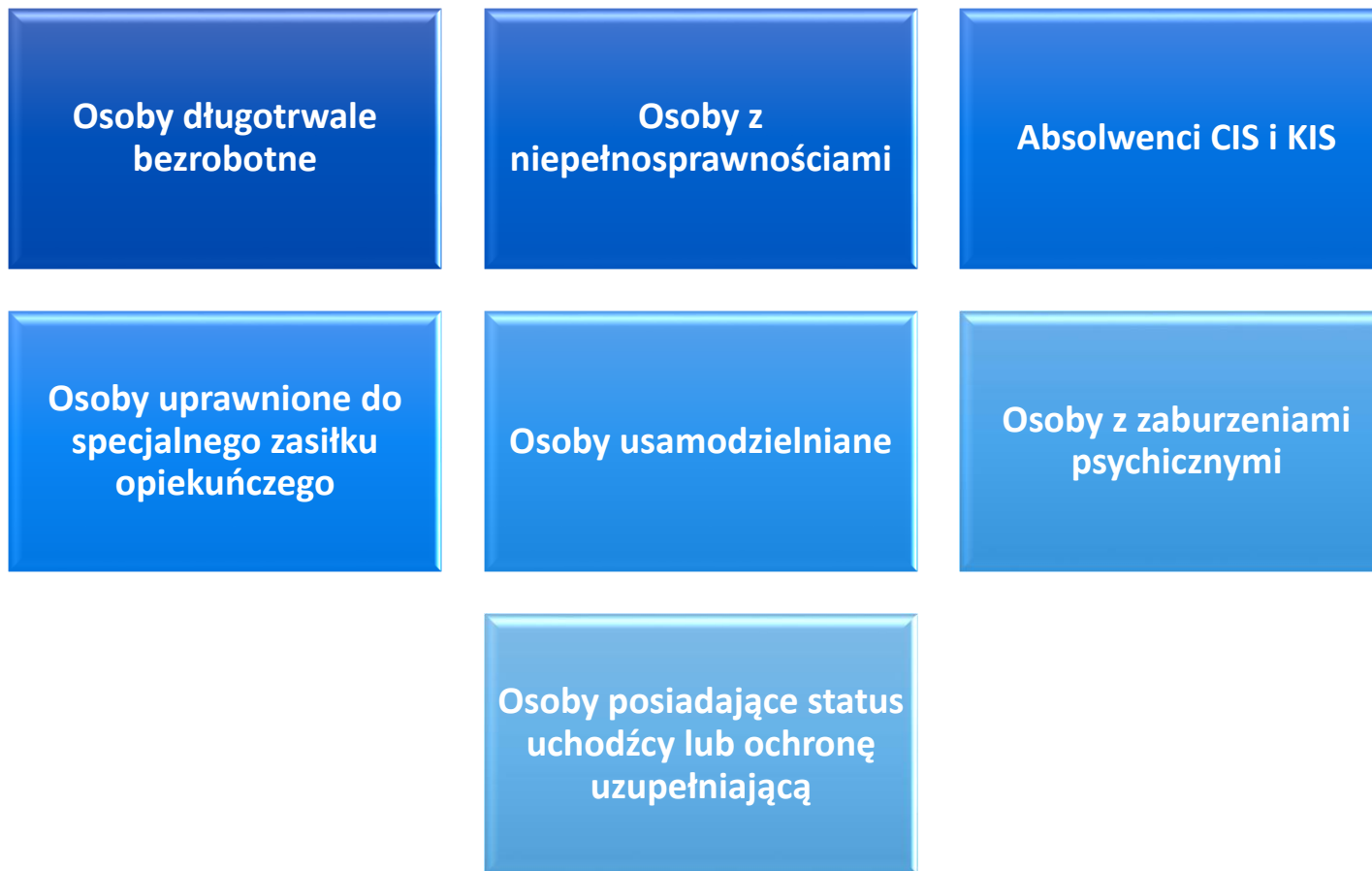
Wytyczne EFS+ - 60% alokacji na tworzenie i utrzymanie miejsc pracy oraz wsparcie reintegracyjne

udział alokacji przeznaczonej na wsparcie finansowe tworzenia miejsc pracy w PS w ogólnej alokacji przeznaczonej na projekty OWES będzie wynosić co najmniej 60%

do 60% wlicza się wsparcie przyznawane w postaci stawek jednostkowych na utworzenie i utrzymanie miejsca pracy w PS oraz alokację przeznaczaną na wsparcie reintegracyjne

Zmiana wartości wsparcia reintegracyjnego: 300% minimalnego wynagrodzenia za pracę na jednego pracownika

Wytyczne EFS+ - katalog grup preferowanych do wsparcia



Grupa docelowa – osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, o których mowa w art. 2 pkt 6 ustawy o ekonomii społecznej

Wytyczne EFS+ - udzielanie dotacyjnego wsparcia finansowego PES

- Tworzenie miejsc pracy **w nowych i istniejących PS oraz PES przekształcanych w PS**
- **Wymóg wzrostu liczby miejsc pracy w PS** w wyniku przyznania wsparcia finansowego
- **Tworzenie i utrzymanie miejsc pracy w PS będzie rozliczane wyłącznie w formie stawek jednostkowych**
- Osoba, zatrudniana na nowym miejscu pracy, **nie może współpracować z danym PS** (na podstawie umów o pracę lub umów cywilnoprawnych) **w ciągu 12 m-cy** poprzedzających złożenie wniosku o udzielenie wsparcia finansowego **(z wyłączeniem staży)**
- **Zatrudnienie** na nowo tworzonych miejscach pracy wyłącznie **na podstawie UoP lub spółdzielczej UoP** najwcześniej w dniu złożenia wniosku o wsparcie finansowe

Wytyczne EFS+ - udzielanie dotacyjnego wsparcia finansowego PES

- Jedno PS może uzyskać wsparcie finansowe na utworzenie i utrzymanie jednocześnie **maksymalnie 10 miejsc pracy**
- Wsparcie finansowe jest przyznawane **na podstawie biznesplanu**
 - ocena opłacalności planowanego przedsięwzięcia
 - ocena racjonalności finansowej
 - ocena efektów ekonomicznych
 - ocena korzyści społecznych

Wytyczne EFS+ - trwałość PS

- ❑ Obowiązek **utrzymania statusu PS przez okres obowiązywania umowy** o udzielenie wsparcia finansowego na utworzenie i utrzymanie miejsca pracy
- ❑ W przypadku **PES przekształcanych w PS** – obowiązek uzyskania statusu PS w okresie 6 miesięcy od dnia utworzenia miejsca pracy oraz utrzymania go przez okres obowiązywania umowy
- ❑ Obowiązek zapewnienia, że przed upływem 3 lat od rozliczenia wsparcia finansowego, **podmiot nie przekształci się w podmiot gospodarczy niespełniający definicji PES**, a w przypadku likwidacji tego PES – zapewnienia, że majątek zakupiony w związku z udzieleniem wsparcia finansowego na utworzenie i utrzymanie miejsc pracy zostanie ponownie wykorzystany na wsparcie PS, o ile przepisy prawa nie stanowią inaczej

Wytyczne EFS+ - stawki na tworzenie i utrzymanie miejsc pracy w PS (po indeksacji za 2022 r.)

Obie stawki kwalifikowalne zawsze łącznie!

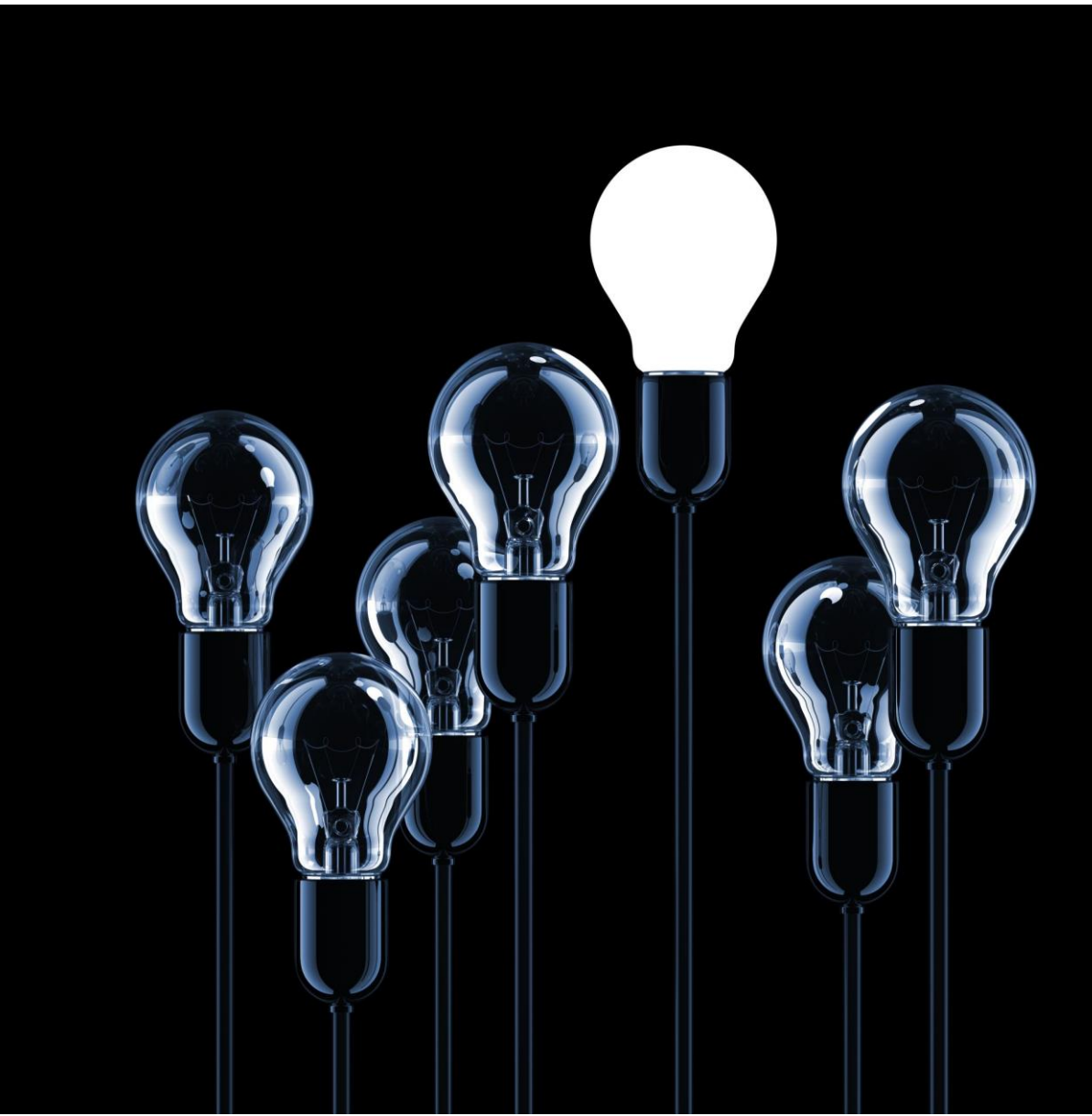
Stawka na utworzenie miejsca
pracy w PS
31 229 zł

Stawka na utrzymanie miejsca
pracy w PS przez 12 miesięcy

- cały etat – **31 410 zł/32 400 zł**
- $\frac{3}{4}$ etatu – **23 558 zł/24 300 zł**
- $\frac{1}{2}$ etatu – **15 705 zł/16 200 zł**
do 30.06.23/od 1.07.23

łącznie
kwalifikowalne od
lipca 2023:
cały etat – **63 629 zł**
 $\frac{3}{4}$ etatu – **55 529 zł**
 $\frac{1}{2}$ etatu – **47 429 zł**

Czego dotyczy stawka jednostkowa na utworzenie miejsca pracy?



Stawka jednostkowa na utworzenie miejsca pracy w PS obejmuje środki finansowe przyznane PS na utworzenie przez nie miejsca pracy dla osoby, która dzięki temu poprawi swój status na rynku pracy

Przykładowe kategorie kosztów możliwe do poniesienia w ramach stawki jednostkowej

Wyposażenie miejsca pracy wraz z kosztami dostawy, instalacji i uruchomienia

Dostosowanie lub adaptacja (prace remontowo - wykończeniowe budynków i pomieszczeń)

Środki majątku trwałego, instalacji i uruchomienia oraz ubezpieczenia i ochrony w okresie 12 miesięcy finansowania miejsca pracy

Aktywa obrotowe i środki produkcji

Zakup wartości niematerialnych i prawnych

Opłaty związane z uruchomieniem leasingu oraz kredytu inwestycyjnego

Tworzenie miejsca pracy – ważne kwestie



Wyplacana jednorazowo po podpisaniu umowy wsparcia

Miejsce pracy musi zostać utworzone do 3 miesięcy od wypłaty wsparcia

Brak utworzenia miejsca pracy w terminie do 3 miesięcy od dnia podpisania umowy wsparcia - zwrot przez PS otrzymanych środków

W uzasadnionych przypadkach **możliwość wydłużenia 3 miesięcy maksymalnie o 30 dni** (gdy opóźnienie jest z przyczyn niezależnych od przedsiębiorstwa)

Dzień utworzenia miejsca pracy – data rozpoczęcia pracy nowozatrudnionej osoby

Miejsce po utworzeniu musi być **utrzymane przez co najmniej 12 miesięcy + 6 miesięcy trwałości**

Kiedy stawka jest kwalifikowalna?

- **Jeżeli został osiągnięty wskaźnik:** liczba miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwie społecznym
- **Wskaźnik mierzy** liczbę nowoutworzonych ze środków EFS+ miejsc pracy dla kwalifikowalnych w ramach projektu osób
- **Miejsce pracy na potrzeby rozliczenia stawki** jednostkowej na utworzenie miejsca pracy - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w wymiarze co najmniej $\frac{1}{2}$ etatu, a w przypadku osób z niepełnosprawnością sprzężoną lub ze znacznym stopniem niepełnosprawności - w wymiarze co najmniej $\frac{1}{4}$ etatu.
- Dla potwierdzenia kwalifikowalności stawki niezbędne jest przedłożenie **wskazanych dokumentów:**
 - umowa wsparcia (wskazana liczba miejsc) i przelew środków do PS
 - kopia umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę
 - potwierdzenie rejestracji nowego PS – dotyczy nowych i przekształcanych
 - ew. orzeczenie o niepełnosprawności – jeśli dotyczy



Kiedy OWES rozlicza stawkę na utworzenie miejsca pracy we wniosku o płatność ?

- Kiedy PS utworzy miejsce pracy
- Posiada wszystkie niezbędne dokumenty
- Miejsce pracy zostanie utrzymane przez 12 m-cy

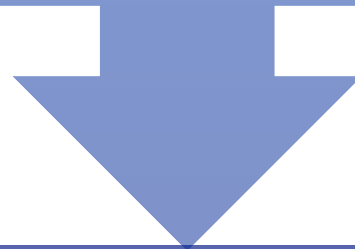


Co to oznacza???

Beneficjent rozlicza stawkę po spełnieniu warunków kwalifikowalności czyli wykaże ją we wniosku o płatność po 12 m-cach od dnia utworzenia miejsca pracy razem ze stawką na utworzenie miejsca pracy w PS

Stawka na utrzymanie miejsca pracy w PS

Stawka jednostkowa na utrzymanie miejsca pracy obejmuje środki finansowe przyznane PS na utrzymanie przez 12 miesięcy (tj. od 1 m-ca do 12 m-ca) miejsca pracy, które zostało przez PS utworzone w ramach stawki na utworzenie miejsca pracy.



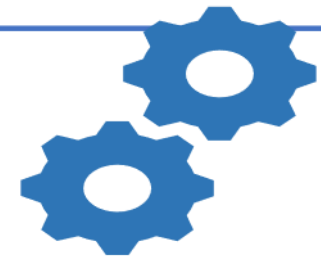
Stawka może być stosowana i rozliczana wyłącznie razem ze stawką na utworzenie miejsca pracy w PS!!!

Przykładowe kategorie kosztów możliwe do poniesienia w ramach stawki jednostkowej

Koszty zatrudnienia osoby na nowoutworzonym stanowisku

Koszty obowiązkowych opłat, takich jak np. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne

Bieżące niezbędne wydatki dotyczące stanowiska pracy bez których funkcjonowanie PS nie może się odbywać



Kwalifikowalność stawki – istotne kwestie

Kwalifikowalna po upływie 12 miesięcy utrzymania miejsca pracy niemniej środki PS są wypłacane wcześniej (jednorazowo lub w transzach)

Kwalifikowalna tylko łącznie ze stawką na utworzenie miejsca pracy

Nie jest kwalifikowalna w ogóle, jeżeli miejsce pracy nie zostanie utrzymane przez okres pełnych 12 miesięcy

Utrzymanie miejsca pracy - okres co najmniej 12 miesięcy od dnia jego utworzenia – nieprzerwane zatrudnienie na nim osób kwalifikowalnych, przy uwzględnieniu dopuszczalnych przerw określonych w Wytycznych

Kiedy stawka jest kwalifikowalna?



Jeżeli dla stawki został osiągnięty wskaźnik:

Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy na pełny etat



Dla stawki utrzymania zatrudnienia przez 12 miesięcy na **pełny etat**

Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy w wymiarze co najmniej 3/4 etatu



Dla stawki utrzymania zatrudnienia przez 12 miesięcy w wymiarze co najmniej **3/4 etatu**

Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy w wymiarze co najmniej 1/2 etatu*



Dla stawki utrzymania zatrudnienia przez 12 miesięcy w wymiarze co najmniej **1/2 etatu**

**też 1/4 etatu w przypadku osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub ze znacznym stopniem niepełnosprawności*

Kwalifikowalność stawki – istotne kwestie

Nieprzerwane zatrudnienie na miejscu osób kwalifikowalnych zgodnie z ustawą o ekonomii społecznej.

Dopuszcza się **przerwy nie dłuższe łącznie niż 30 dni kalendarzowych** w okresie 12 miesięcy. **Każdy kolejny dzień** ponad dopuszczalne 30 dni odpowiednio **wydłuża okres utrzymania miejsca pracy**.

W przypadku **braku możliwości zastąpienia osoby z niepełnosprawnością sprzężoną lub ze znacznym stopniem niepełnosprawności**, zatrudnionej w wymiarze $\frac{1}{4}$ etatu, możliwe jest zatrudnienie innej osoby niespełniającej tego kryterium w wymiarze co najmniej $\frac{1}{2}$ etatu.

Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność stawki

Kopia umowy o pracę lub umowa spółdzielcza oraz świadectwa pracy (jeśli dotyczy) wszystkich osób zatrudnionych na nowoutworzonych miejscach pracy w okresie 12 miesięcy od ich utworzenia

Potwierdzenie opłacania **składek ZUS** przez 12 miesięcy

Potwierdzenie przelewu/ów w wysokości odpowiadającej stawce jednostkowej do PS

Obowiązek zachowania trwałości rezultatów

- ❑ Po okresie utrzymania miejsca pracy wymagane jest **zachowanie okresu trwałości, który wynosi 6 miesięcy od zakończenia okresu utrzymania miejsca pracy** (mierzone od momentu upływu okresu 12 miesięcy finansowania utrzymania miejsca pracy).
- ❑ W przypadku **niezachowania okresu trwałości** naliczane **będą korekty finansowe proporcjonalnie** do okresu niezachowania trwałości.
- ❑ W przypadku wystąpienia **siły wyższej** w okresie trwałości nie jest dochodzony zwrot środków a stawka nadal uznawana jest za kwalifikowalną.

KPO i EFS+ wsparcie finansowe ekonomii społecznej

KPO

- Wsparcie inwestycyjne dla PES (w tym PS) na modernizację działalności

EFS+

- Dotacje na utworzenie i utrzymanie nowych miejsc pracy w PS
- Wsparcie zwrotne PES, w tym PS

Wytyczne EFS+ - demarkacja między KPO i EFS

Wsparcie finansowe z EFS+ będą mogły otrzymać PES, które:

- nie korzystały wcześniej ze środków KPO

lub

- wniosek o wsparcie zwrotne z EFS+ dotyczy innych zakupów niż te rozliczone w ramach KPO,

lub

- korzystały wcześniej ze środków KPO, ale:

1. od dnia zatwierdzenia wniosku o środki KPO do dnia złożenia wniosku o dotację do OWES upłynie co najmniej 6 miesięcy oraz rozliczenie wsparcia z KPO zostanie zatwierdzone przez MRiPS

albo

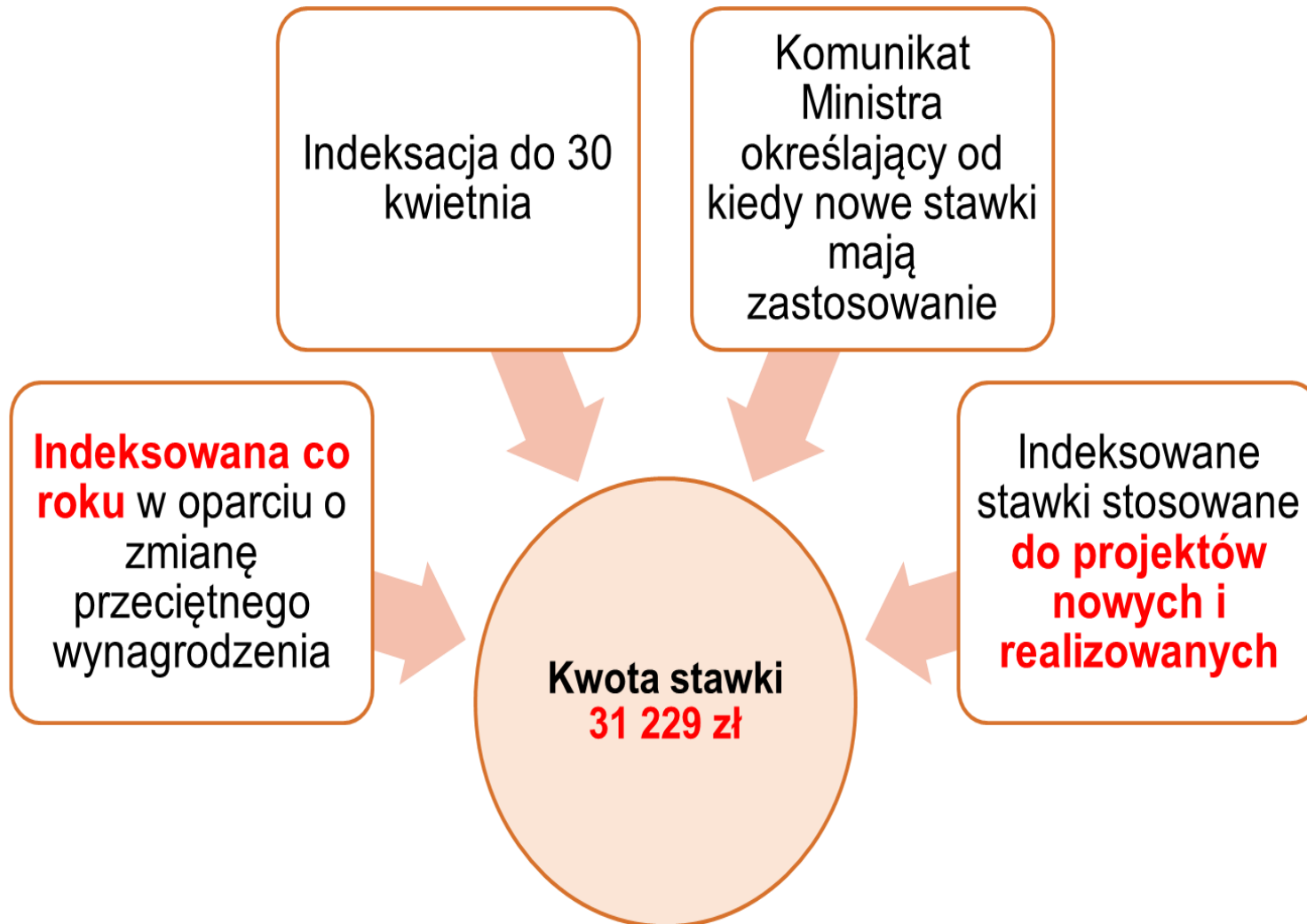
2. przeprowadzą audyt zewnętrzny na swój koszt, w którym potwierdzą brak podwójnego finansowania

Wytyczne EFS+ - demarkacja między KPO i EFS

Obowiązki OWES:

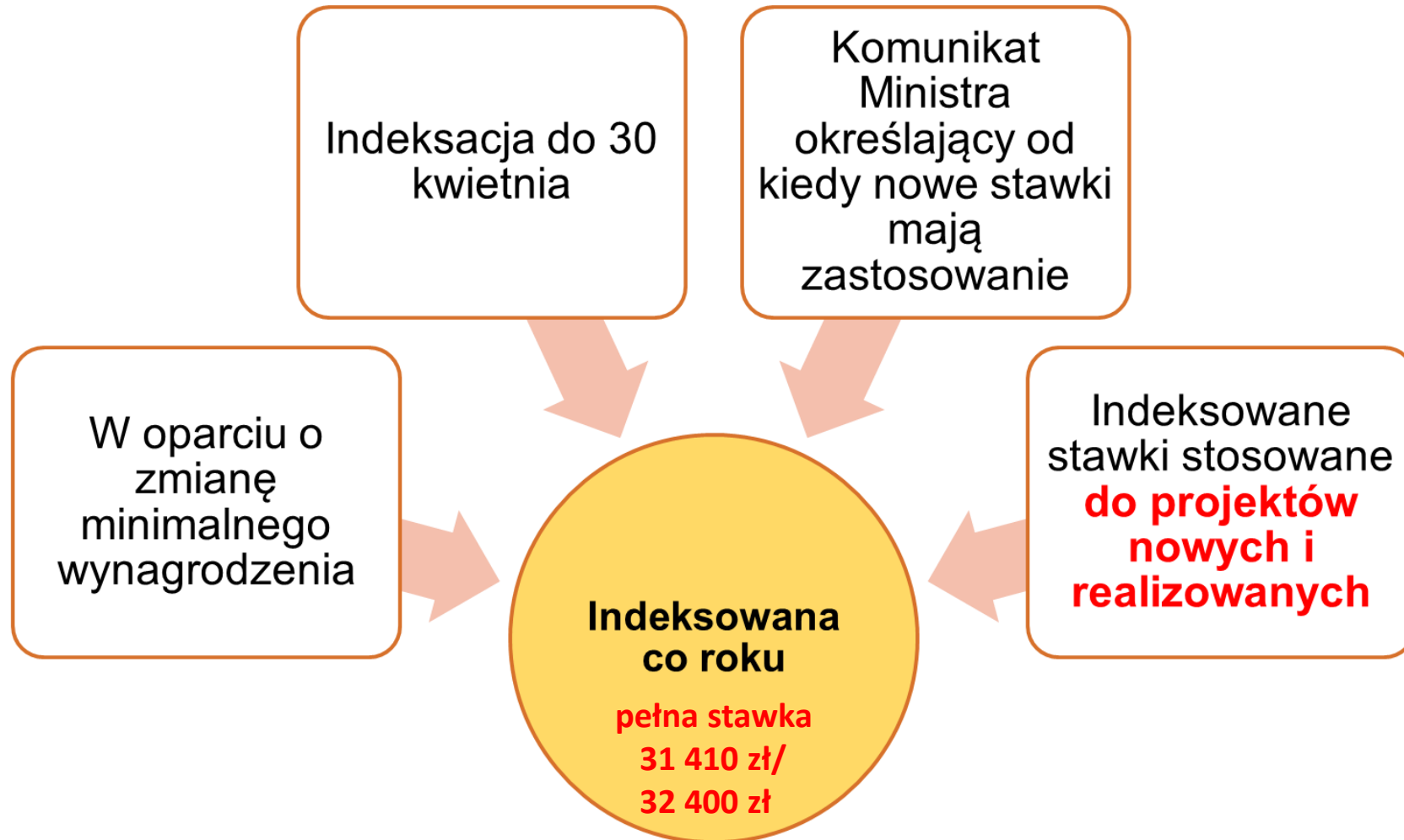
- prowadzenie na swojej stronie internetowej **listy podmiotów, które otrzymały wsparcie** finansowe na utworzenie i utrzymanie miejsca pracy w PS, wraz z informacją o dacie przyznania tego wsparcia i jego zakresie
- informowanie MRiPS o **adresie strony internetowej**
- aktualizacja listy** niezwłocznie, nie później jednak niż do 3 dni roboczych od momentu przyznania wsparcia finansowego na utworzenie i utrzymanie miejsca pracy w PS
- wydawanie **pisemnego potwierdzenia o udzielonym w ramach EFS+ wsparciu** finansowym, w przypadku wnioskowania przez te podmioty o środki przeznaczone na wsparcie ekonomii społecznej w ramach KPO

Indeksacja stawki na utworzenie miejsca pracy w PS



Stawka w Wytycznych EFS+ zindeksowana o dane za 2022 r. (wzrost o 12%)

Indeksacja stawki na utrzymanie miejsca pracy w PS



Stawka w Wytycznych EFS+ zindeksowana o dane za 2023 r. (wzrost o 16%)

Indeksacja – zasady ogólne

- Zindeksowane stawki ogłaszane w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, na stronie internetowej urzędu obsługującego ministra do spraw rozwoju regionalnego
- Co do zasady – zastosowanie wyłącznie do umów o dofinansowanie projektu zawartych na podstawie naborów ogłoszonych po dniu wydania komunikatu w sprawie zindeksowanej stawki
- Będą mogły mieć zastosowanie również w projektach realizowanych

Warunki indeksacji stawek w projektach realizowanych:

- wymagane jest wyraźne rozdzielenie części projektu rozliczanej według dotychczasowej i według zindeksowanej stawki
- niezbędna zgoda właściwej IZ na zmianę wniosku o dofinansowanie
- wyższe koszty w projekcie **pokryte w pierwszej kolejności z oszczędności** beneficjenta, a jeżeli nie zostaną one zidentyfikowane, poprzez zwiększenie budżetu projektu przez IZ, o ile ta będzie dysponować dostępną alokacją

Oszczędności w projektach OWES

Jak zaprojektować budżet we wniosku o dofinansowanie?

	Zadanie: Tworzenie i utrzymanie miejsc pracy w PS	Liczba miejsc	Stawka jednostkowa	Suma
1	Stawka na utworzenie miejsca pracy	5	31 229	156 145
SUMA				156 145
2.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – pełny etat	5	32 400	162 000
3.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – $\frac{3}{4}$ etatu	0	24 300	0,00
4.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – $\frac{1}{2}$ etatu	0	16 200	0,00
SUMA				162 000

Oszczędności w projektach OWES

Budżet projektu w trakcie realizacji:

	Zadanie: Tworzenie miejsca pracy w PS	Liczba miejsc	Stawka jednostkowa	Suma
1	Stawka na utworzenie miejsca pracy	5	31 229	156 145
SUMA				156 145
2.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – pełny etat	2	32 400	64 800
3.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – $\frac{3}{4}$ etatu	1	24 300	24 300
4.	Stawka na utrzymanie miejsca pracy przez 12 m-cy – $\frac{1}{2}$ etatu	2	16 200	32 400
SUMA				121 500

Budżet planowany vs faktyczna realizacja projektu

Budżet planowany	Budżet zrealizowany
Liczba miejsc pracy% - 5	Liczba miejsc pracy% - 5
Kwota: 156 145	Kwota: 156 145
Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – pełny etat: 5	Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – pełny etat: 2
Kwota: 162 000	Kwota: 64 800
Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – $\frac{3}{4}$ etatu: 0	Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – $\frac{3}{4}$ etatu: 1
Kwota: 0,00	Kwota: 24 300
Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – $\frac{1}{2}$ etatu: 0	Liczba miejsc pracy utrzymanych przez 12 miesięcy – $\frac{1}{2}$ etatu: 2
Kwota: 0,00	Kwota: 32 400
SUMA: 156 145 + 162 000	156 145 + 121 500
OSZCZĘDNOŚCI: 40 500	

06.04.2023



Fundusze Europejskie

Sposoby na płynność finansową projektów OWES oraz zabezpieczenia dotacji



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Problem płynności beneficjentów w projektach stawkowych – obawy zgłaszane przez OWES

Standardowe rozliczanie projektów - **wypłata kolejnej transzy środków po rozliczeniu min. 70% przekazanych transz środków**



Stawki jednostkowe można rozliczyć we wniosku o płatność tylko łącznie i tylko po spełnieniu warunków kwalifikowalności



Warunkiem kwalifikowalności jest utrzymanie utworzonego miejsca przez 12 m-cy – po spełnieniu warunku możliwe przedstawienie wydatków we wniosku o płatność



OBAWA CO DO MOŻLIWOŚCI OTRZYMYWANIA ŚRODKÓW WG ZAPOTRZEBOWANIA I ZACHOWANIA PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Możliwe rozwiązania:

Co IZ PR może zrobić aby zapewnić płynność finansową w projektach rozliczanych z wykorzystaniem metod uproszczonych?

PROPOZYCJE IK EFS+ PRZEKAZANE IZ PR:

- rozliczenie zaliczki w oparciu o **oświadczenie beneficjenta dot. wydatkowania 70% transz przekazanych zaliczek** (rozwiązanie stosowane w POWER)
- **wyłączenie wydatków uproszczonych z obowiązku rozliczenia 70%** przekazanych transz dla otrzymania kolejnej zaliczki (rozwiązanie stosowane w jednym z regionów)
- możliwe **inne rozwiązania** zaprojektowane przez IZ wykorzystujące elastyczność Rozporządzenia o zaliczkach



Działania ze strony IK EFS+:

- Zapisy Rozporządzenia o zaliczkach dające możliwość zaprojektowania elastycznych rozwiązań na gruncie regionalnym
- Zobowiązanie w Wytycznych EFS+ do zapewnienia przez IZ PR płynności finansowej w projektach OWES
- Dialog oraz wymiana doświadczeń i pomysłów z IZ RP

Zabezpieczenie projektów OWES

EFS 14-20: opinia MFiPR wskazująca, że OWES świadczą usługi publiczne realizując usługi animacyjne, inkubacyjne i biznesowe - możliwość zabezpieczenia w formie wekslem in blanco

EFS+ 21-27: podstawą do ustalenia statusu OWES zapisy ustawy o ekonomii społecznej

Decyzja MFiPR o utrzymaniu interpretacji z okresu 14-20 i dalsza możliwość zabezpieczenia wekslem in blanco dla projektów powyżej 10 mln zł



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Ministerstwo Funduszy
i Polityki Regionalnej

DZIĘKUJĘ ZA UWAGĘ



www.gov.pl/web/fundusze-regiony



@MFIPR_GOV_PL



@MinisterstwoFunduszyiPolitykiRegionalnej



#wspolna2przez4