



## Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene

„Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020

Lotul 1: Evaluarea intervențiilor în domeniul incluziunii sociale”

Contract nr. 36273 / 05.05.2020

# Raport de Evaluare Ad-hoc 2, împreună cu seturile de date și metadate, pentru sprijinirea stabilirii opțiunilor de costuri simplificate pentru Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială

APRILIE 2022

Proiect cofinanțat din FSE prin POCU 2014-2020



CIVITTA





Acest raport a fost elaborat în baza unei evaluări independente efectuate de asocieria formată din CIVITTA Strategy & Consulting SA (lider), LIDEEA Development Actions SRL, ARCHIDATA SRL și GOLDBACH Primes SRL.

Opiniile exprimate în raport sunt cele ale echipei de evaluare și nu reprezintă neapărat punctul de vedere al Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene.

Autorii raportului de evaluare sunt:

Liliana Lucaciu - lider de echipa, Diana Chiriacescu și Cristian Rosu - experți non cheie

Carmen Mariș - director de proiect



## Cuprins

<b>LISTA ABREVIERILOR .....</b>	<b>4</b>
<b>SUMAR EXECUTIV .....</b>	<b>5</b>
<b>PREAMBUL .....</b>	<b>8</b>
<b>DATE SINTETICE ALE PROIECTULUI.....</b>	<b>8</b>
<b>1. CONTEXTUL RAPORTULUI ȘI OBIECTIVE .....</b>	<b>9</b>
<b>2. CONTEXTUL PROGRAMULUI OPERAȚIONAL EDUCAȚIE ȘI OCUPARE.....</b>	<b>12</b>
<b>3. METODOLOGIA DE EVALUARE.....</b>	<b>13</b>
3.1. METODE ȘI ACTIVITĂȚI PLANIFICATE .....	13
3.2. LIMITĂRI METODOLOGICE ȘI PROBLEME ÎNTÂMPINATE ÎN APLICAREA METODOLOGIEI DE EVALUARE.....	25
<b>4. RĂSPUNSURILE LA ÎNTREBĂRILE DE EVALUARE .....</b>	<b>25</b>
<b>5. CONCLUZII ȘI RECOMANDĂRI.....</b>	<b>29</b>
<b>ANEXE.....</b>	<b>30</b>
<b>ANEXA 1. LIVRABILUL PRINCIPAL AL CONTRACTULUI. PACHET OPERAȚIUNI COSTURI SIMPLIFICATE DEFINITE INCLUSIV STUDII DE FUNDAMENTARE .....</b>	<b>30</b>
<b>ANEXA 2. ANALIZĂ STAKEHOLDERI (VERSIUNE PROGRAM OCTOMBRIE 2020).....</b>	<b>31</b>
<b>ANEXA 3. MATRICEA DE ANALIZĂ PRIORITYATE, OPERAȚIUNI APLICABILITATE OCS (VERSIUNE PROGRAM OCTOMBRIE 2020) .....</b>	<b>34</b>
<b>ANEXA 4. LITERATURA DE SPECIALITATE CONSULTATĂ.....</b>	<b>42</b>
<b>ANEXA 5. LISTA PERSOANELOR INTERVIEWATE .....</b>	<b>48</b>
<b>ANEXA 6. METODOLOGIA DE EVALUARE ACTUALIZATĂ.....</b>	<b>49</b>
<b>ANEXA 7. TABEL DE CORELARE CONSTATĂRI-CONCLUZII-RECOMANDĂRI .....</b>	<b>56</b>
<b>BIBLIOGRAFIE .....</b>	<b>59</b>



## Lista abrevierilor

Acronim	Denumire
AA	Autoritate de Audit
AM	Autoritate de Management
ANOFM	Agencia Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă
AP	Axă prioritară
BSCU	Barem Standard de Costuri Unitare
CdS	Caiet de sarcini
CU	Cost unitar
CE	Comisia Europeană
DGPCS	Direcția Generală Programare și Coordonare Sistem
FESI	Fonduri Structurale de Investiții Europene
FNLC	Finanțare nelegată de costuri
ME	Ministerul Educației
MIPE	Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene
MMPS	Ministerul Muncii Protecției Sociale
OCS	Opțiuni Costuri Simplificate
OI	Organism Intermediar
OS	Obiectiv Specific
OT	Ofertă tehnică
POCU	Programul Operațional Capital Uman
POEO	Programul Operațional Educație și Ocupare
POIDS	Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială
POSDRU	Program Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane
POS	Program Operațional Sănătate
RDC	Regulamentul Dispozițiilor Comune
UE	Uniunea Europeană



## Sumar executiv

Evaluarea ad-hoc pentru sprijinirea stabilirii opțiunilor de costuri simplificate pentru Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială (POIDS) 2021-2027 face parte din contractul „**Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, Lotul 1: Evaluarea intervențiilor în domeniul incluziunii sociale**”, alături de trei exerciții de evaluare vizând Evaluarea Retrospectivă a Programului Operațional Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013, o evaluare intermediară și una finală a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 și alte evaluări ad-hoc ce se definesc după nevoi.

Evaluarea ad-hoc ce face obiectul prezentului raport a avut la bază solicitarea de servicii nr. 101294/09.11.2020, formulată de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene (fost Ministerul Fondurilor Europene) și are ca scop sprijinirea pentru identificarea și definirea opțiunilor de costuri simplificate aplicabile în implementarea intervențiilor FSE+ finanțate prin POIDS 2021-2027 pe baza lecțiilor învățate și a experienței din implementarea POCU 2014-2020.

Două obiective specifice au fost stabilite, corespunzătoare etapelor de implementare a evaluării și anume:

- Identificarea opțiunilor de costuri simplificate adecvate acțiunilor finanțate și categoriei de costuri, în mod coerent cu cadrul de reglementare existent și experiența anterioară de implementare;
- Definirea opțiunilor de costuri simplificate identificate ca prioritare, conform cerințelor regulamentelor FESI și formatelor programului operațional.

În solicitarea de servicii au fost precizate două cerințe privind:

- Analiza a 4 teme corespunzătoare priorităților programului ca obiect al analizei, pentru identificarea opțiunilor de costuri simplificate potrivite acțiunilor și contextului programului,
- Aplicarea metodelor de colectare a datelor și calcularea Opțiunilor de Costuri Simplificate pentru cel puțin 4 tipuri de costuri dintre cele identificate

Întrebările de evaluare corespund celor două obiective specifice și anume:

1. **Care sunt acțiunile aferente temelor de evaluare pentru care opțiunile de costuri simplificate sunt aplicabile?**
2. **Care este metodologia de calcul a opțiunilor de costuri simplificate selectate.**

Pentru a răspunde întrebărilor de evaluare metodologia propusă a inclus un set de metode și instrumente concepute pe măsura complexității programului operațional cu un număr foarte mare de priorități, acțiuni, tipuri de costuri, beneficiari și grupuri țintă.

Prima fază de cercetare s-a focalizat pe de o parte pe literatura de specialitate, vizând opțiunile de costuri simplificate, o temă a Fondurilor Europene Structurale și de Investiții cu o experiență încă limitată, dar de mare interes și intens promovată de Comisia Europeană. Pe de altă parte, cercetarea a urmărit cartografierea acțiunilor și costurilor aferente lor cu scopul de a identifica și prioritiza definirea noilor costuri simplificate pentru perioada 2021-2027. Cartografierea permite și o viziune de ansamblu asupra programului având în vedere că un cost simplificat poate fi adecvat mai multor operațiuni din diferite acțiuni și priorități sau într-o operațiune pot fi mai multe costuri simplificate implementate. Rezultatul acestei analize rămâne un instrument de referință pe tot parcursul implementării programului deoarece adoptarea și implementarea opțiunilor de costuri simplificate nu se termină cu aprobarea programului operațional, ci continuă pe toată durata lui. Noi opțiuni de costuri simplificate identificate ca pretabile în această fază pot fi definite și mai târziu, pe parcursul implementării, odată ce mecanismele de implementare se clarifică.

În urma unei analize aprofundate a proceselor și sub proceselor de implementare asociate cu costurile eligibile, au fost selectate cinci opțiuni de costuri simplificate, pentru a fi dezvoltate cu prioritate, asigurând un impact ridicat asupra procesului de simplificare datorită faptului ca sunt aplicabile unui număr mare de operațiuni, de beneficiari de finanțare sau implică procese repetitive cu un număr mare de costuri de valori



mici ce generează o încărcare administrativă considerabilă. Cele cinci costuri simplificate depășesc cerința minimă a solicitării de servicii care indică minimum 4 metodologii dezvoltate.

Pentru definirea celor cinci costuri simplificate au fost colectate date și informații din POCU 2014-2020, cât și din cadrul intervențiilor FSE din perioada 2007-2013, au fost extrase și utilizate date statistice relevante operațiunilor din domeniul incluziunii sociale. Acestea li s-au adăugat date și analize calitative pentru care au fost realizate interviuri, sondaje, consultări în videoconferințe sau în scris cu autoritățile implicate în gestionarea POCU 2014-2020, cât și cu beneficiarii de finanțare ai intervențiilor POCU 2014-2020 în domeniile vizate. Toate acestea au fost analizate și prezentate în metodologiile fiecărui cost simplificat dezvoltat, în studiile de fundamentare și în formatul standard stabilit de Regulamentul Dispozițiilor Comune 1060 din 2021, mai exact Apendicele 1 al Anexei V, ce se completează pentru toate costurile simplificate și se înaintează Autorității de Audit pentru evaluarea ex-ante.

**Principalele concluzii** ale evaluării ad-hoc sunt următoarele:

C1. Potențialul de simplificare prin opțiuni de costuri simplificate este foarte ridicat în POIDS, fiind identificate costuri cu repetitivitate ridicată într-una sau mai multe operațiuni și cu o alocare semnificativă. Au fost identificate operațiuni și opțiuni de costuri simplificate cu impactul cel mai ridicat privind simplificarea fiind abordate cu prioritate. Primele trei **OPȚIUNI DE COSTURI SIMPLIFICATE** POIDS01, POIDS02 și POIDS03 au potențialul unui impact foarte ridicat datorită numărului mare de operațiuni în care se pot aplica, a numărului mare de beneficiarii de finanțare și volumului finanțării semnificativ.

În cadrul evaluării au fost identificate ca prioritate și aplicabile următoarele costuri simplificate, pentru care au fost realizate analizele și fundamentările necesare:

- POIDS01 cost unitar pentru salariile personalului angajat pentru prestarea serviciilor sociale cu trei bareme pentru trei niveluri de educație
- POIDS02 cost unitar al calificării profesionale cu trei bareme pentru nivelurile de calificare 2,3 și 4
- POIDS03 cost unitar la formării profesionale continue
- POIDS 04 cost unitar al costului cu materialele consumate în prestarea serviciilor de îngrijire la domiciliu, cu două bareme calculate în funcție de gradul de dependență a persoanei vârstnice îngrijite
- POIDS05 Opțiuni de cost simplificat pentru diagnoze sociale și analize de nevoi incluzând două variante
  - Cost unitar pentru decontare cu CE conform articolului 94 din Regulamentul Dispozițiilor Comune 1060/2021
  - Sumă forfetară diagnoze sociale pentru decontare cu beneficiarii conform articolului 53 Regulamentul Dispozițiilor Comune 1060/2021

C2. Potențialul de simplificare prin aplicarea costurilor simplificate definite prin regulament, care nu necesită metodologie de definire, este foarte ridicat și efortul administrativ este scăzut. Adoptarea și aplicarea opțiunilor de costuri simplificate este un proces complex de durată, practic se extinde pe toată durata implementării programului, pentru ca opțiunile de costuri simplificate să fie adaptate și să valorifice condiții prielnice ce nu pot fi identificate de la începutul programării. Unele opțiuni de costuri simplificate nu pot fi definite în perioada de programare deoarece mecanismele de implementare nu sunt suficient de clare și detaliate pentru a putea cunoaște factorii ce pot influența fezabilitatea și eficacitatea OCS.

C3. Unele opțiuni de costuri simplificate sunt relevante pentru mai multe programe operaționale finanțate prin FSE. Definirea opțiunilor de costuri simplificate trebuie făcută dintr-o perspectivă mai largă a întregului program, respectiv fond (FSE+ în acest caz). Această abordare conduce la o simplificare suplimentară din perspectiva asigurării unei uniformități pentru beneficiarii ce participă la mai multe programe, evitând utilizarea mai multor opțiuni pentru acțiuni similare ce pot crea confuzie și erori.



C4. Analiza confirmă o serie de beneficii asociate costurilor simplificate cum ar fi: scăderea poverii administrative (atât la nivelul beneficiarilor, cât și la nivelul autorităților), concentrarea resurselor pe obținerea de rezultate reducând efortul administrativ.

**Recomandări:**

**R1.** Se recomandă ca MIPE împreună cu AM sa analizeze variantele de OCS și bareme definite și calculate pentru a decide variantele optime în corelarea cu celelalte programe FSE, **inclusiv opțiunile de costuri simplificate prevăzute prin RDC 1060/2021.**

**R2.** Se recomandă constituirea unui grup de lucru în coordonarea MIPE pentru **continuarea procesului de introducere a costurilor simplificate, abordat ca un proces pe termen lung coordonat în sistemul fondurilor europene pentru o aplicare eficientă și unitară.**



## Preambul

Acest Raport de evaluare s-a realizat în urma derulării Evaluării Ad-hoc 2 pentru sprijinirea stabilirii opțiunilor de costuri simplificate pentru Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială 2021-2027 (POIDS 2021-2027) pe baza lecțiilor învățate și a experienței din implementarea POCU 2014-2020. Evaluarea este parte din contractul „Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 Lotul 1: Evaluarea intervențiilor în domeniul incluziunii sociale”.

## Date sintetice ale proiectului

<b>Titlul proiectului</b>	<b>„Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, Lotul 1: Evaluarea intervențiilor în domeniul incluziunii sociale”</b>
<b>Contract</b>	Contract nr. 36273/05.05.2020
<b>Surse de finanțare</b>	Fondurile ESI, Axa Prioritară 7 Asistență Tehnică din cadrul POCU 2014-2020
<b>Beneficiar</b>	Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, Direcția Generală Programare și Coordonare Sistem, Serviciul Evaluare Programe și Politici de Coeziune Socială, Biroul Evaluare Program
<b>Autoritate Contractantă</b>	Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene
<b>Contractor</b>	Asocierea formată din CIVITTA Strategy & Consulting SA (lider), LIDEEA Development Actions SRL, ARCHIDATA SRL și GOLDBACH Primes SRL
<b>Obiectiv general</b>	Realizarea evaluărilor în domeniul incluziunii sociale prevăzute în Planul de Evaluare POCU 2014-2020, potrivit art. 19 al Regulamentului UE 1303/2013
<b>Exerciții de evaluare componente</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Evaluarea Retrospectivă a Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013, planificat pentru perioada Mai 2020 – Decembrie 2020</li><li>▪ Primul exercițiu de evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 – planificat în perioada Ianuarie 2021 – Septembrie 2021</li><li>▪ Al doilea exercițiu de evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, planificat în perioada Septembrie 2021 – Octombrie 2023</li><li>▪ 3 rapoarte de evaluare ad-hoc, dintre care Evaluarea ad-hoc pentru sprijinirea stabilirii opțiunilor de costuri simplificate pentru POIDS 2021-2027 reprezintă obiectul prezentului raport.</li></ul>
<b>Data de începere</b>	06.05.2020
<b>Durata proiectului</b>	43 luni (nu mai târziu de 15.10.2023)





## 1. Contextul raportului și obiective

### **INTRODUCERE**

Proiectul „Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 Lotul 1: Evaluarea intervențiilor în domeniul incluziunii sociale” face parte din Planul de Evaluare a Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, asigurând satisfacerea nevoilor de evaluare a intervențiilor din domeniul incluziunii sociale și satisfacerea cerințelor regulamentelor Fondurilor Europene Structurale și de Investiții (FESI). Acestea prevăd prin art. 54 al Regulamentului UE 1303/2013 și art. 19 al Regulamentului UE 1304/2013 realizarea de evaluări care să analizeze efectele programelor finanțate din FESI.

Prezentul document reprezintă raportul evaluării ad-hoc, conform cu documentul ”Solicitarea pentru realizarea evaluării ad-hoc” primit prin adresa nr. 101294/09.11.2020, prin care s-a solicitat sprijinirea stabilirii opțiunilor de costuri simplificate (OCS), necesară în vederea aprobării POIDS 2021-2027. Evaluarea ad-hoc, obiect al acestui raport, a fost implementată conform solicitării de servicii primită prin adresa nr. 101294/09.11.2020, și are ca scop sprijinirea Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene (MIPE) pentru stabilirea opțiunilor de costuri simplificate (OCS), necesară în vederea includerii lor în documentul de program POEO 2021-2027 pe baza lecțiilor învățate și a experienței din implementarea POCU 2014-2020.

Conform solicitării și metodologiei propuse de echipa de evaluare, obiectivele au fost stabilite așa cum sunt descrise mai jos.

### **OBIECTIV**

Obiectivul evaluării ad-hoc este de a sprijini identificarea și definirea OCS, aplicabile în implementarea intervențiilor finanțate din FSE, prin Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială 2021-2027. Pentru îndeplinirea acestui obiectiv vor fi folosite lecțiile învățate și experiența din implementarea POCU 2014-2020.

### **Obiective operaționale:**

Corespunzător obiectivului evaluării au fost definite două obiective specifice:

- Identificarea OCS adecvate acțiunilor finanțate și categoriei de costuri, în mod coerent cu cadrul de reglementare existent și experiența anterioară de implementare;
- Definirea OCS identificate conform cerințelor regulamentelor FESI și formatelor programului operațional.

### **Solicitarea de servicii**

Solicitarea precizează 4 teme de evaluare, ce includ acțiunile POIDS pentru care se va aplica metodologia de evaluare, mai exact cartografierea intervențiilor, a categoriilor de costuri și posibilelor OCS.

- Tema 1: Identificarea și calcularea opțiunilor de costuri simplificate pentru măsurile de formare și recalificare;



- Tema 2: Identificarea și calcularea opțiunilor de costuri simplificate pentru serviciile sociale;
- Tema 3: Identificarea și calcularea opțiunilor de costuri simplificate aferente infrastructurilor care oferă servicii sociale;
- Tema 4: Identificarea și calcularea opțiunilor de costuri simplificate aferente altor tipuri de măsuri din cadrul programului.

Pentru cel puțin 4 intervenții va fi dezvoltată metodologia de calcul și aplicare a OCS, în acest moment fiind orientativ identificate următoarele

- Costul serviciilor pentru sprijinirea tinerilor în proces de dezinstituționalizare;
- Costul serviciilor de prevenire a separării copilului de familie;
- Costul serviciilor de îngrijire a vârstnicilor la domiciliu;
- Costul serviciilor de abilitare și reabilitare (inclusiv terapii psihologice) pentru copiii cu dizabilități;
- Costul diagnozelor sociale.

Obiectivele specifice sunt transpuse în două întrebări de evaluare după cum urmează:

#### **ÎE1. Care sunt acțiunile aferente temelor de evaluare de la pct. II pentru care OCS sunt aplicabile?**

Această întrebare de evaluare urmărește identificarea și selectarea OCS aplicabile pe baza unor criterii conforme cu regulamentele și practica în domeniul OCS în FESI și va face recomandări pentru definirea unor OCS.

Conform metodologiei de evaluare, la această întrebare de evaluare consultantul a analizat intervențiile fiecărei priorități (a se vedea Anexa 3) urmărind

- Costurile asociate fiecărei acțiuni respectiv operațiune finanțabilă
- Dacă au fost OSC definite/aplicate în programe anterioare relevante pentru intervenție și costurile asociate
- Dacă există metodologii aferente OSC potențiale și dacă sunt aprobate de CE
- Dacă sunt metodologii OSC relevante reglementate la nivel național

În primul pachet de OCS ce pot fi incluse în prima versiune de program au fost încadrate acele OCS care satisfac cel puțin unul dintre cele trei criterii de analiză.

Analiza este concepută de echipa de evaluare, iar criteriile de analiză au fost definite corespunzător prevederilor regulamentelor FESI (mai exact Regulamentul Dispozițiilor Comune (RDC) 2021/1060. De asemenea, acestea au fost verificate cu practica OCS din țară și alte state membre.

#### **ÎE2. Care este metodologia de calcul a OCS selectate?**

Pentru cea de a doua întrebare de evaluare conform metodologiei propuse la demararea evaluării răspunsul la întrebarea de evaluare răspunsul constă în Anexa V, Appendix 1 a formatului programului operațional conform



Regulamentului Dispozițiilor Comune pentru Fondurile Europene Structurale și de Investiții, cu toate justificările și fundamentările necesare.

Pentru această întrebare de evaluare consultantul a studiat modalitățile optime de calcul a cuantumurilor OCS (barem standard, suma forfetară sau rată forfetară), a efectuat calculele cu prezentarea fundamentării lor și a surselor de date și a formulat modalitățile de implementare conform cerințelor Apendicelui I din Anexa V Formatul standard a Programului Operațional.

Evaluarea s-a desfășurat în perioada 10 noiembrie 2020 - 3 decembrie 2021, când a fost depusa versiunea revizuită a livrărilor conform cerințelor de conformare cu metodologia de evaluare ex-ante

Data limită a datelor folosite a fost 31.12.2020, acolo unde au fost utile sau disponibile date cu altă referință se specifică în raport.



## 2. Contextul Programului Operațional Incluziune și Demnitate Socială

Programul Operațional Incluziune și Demnitate Socială POIDS pentru perioada 2021 – 2027 (cea mai recentă versiune pentru disponibilă la data revizuirii livrabililor și anume octombrie 2021) este conceput și dezvoltat de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, prin Direcția Generală Programare și Coordonare Sistem, în calitate de titular de program. Acesta este succesorul POSDRU 2007-2013 și POCU 2014-2020.

**Scopul POIDS** este de a sprijini incluziunea socială a persoanelor aparținând grupurilor vulnerabile, mai ales ale celor în risc ridicat, inclusiv prin reducerea decalajului rural-urban în ceea ce privește sărăcia și excluziunea socială și creșterea accesului la servicii de calitate pentru populația vulnerabilă, urmărind obiectivele generale:

1. Creșterea accesului la servicii sociale pentru populația vulnerabilă, cu precădere din mediul rural prin înființarea și dezvoltarea de servicii sociale la nivel local
2. Creșterea calității serviciilor sociale destinate persoanelor aparținând grupurilor vulnerabile prin asigurarea cu personal de specialitate bine pregătit la nivel local și infrastructura adecvată
3. Reducerea gradului de excluziune socială pentru grupurile vulnerabile prin oferirea de suport și servicii accesibile pentru depășirea situațiilor de dificultate în care se afla
4. Creșterea capacității sistemului național de asistență socială de a răspunde la nevoile populației vulnerabile prin dezvoltarea capacității furnizorilor de servicii sociale publici și privați la nivel local
5. Creșterea capacității autorităților locale de a identifica și evalua nevoile sociale ale comunității într-un mod participativ și de a elabora planuri de acțiune adecvate.

Lista Axelor prioritare analizate (versiune de program octombrie 2021)

<b>Axa prioritară 1</b> <b>Dezvoltare Locală plasată sub Responsabilitatea Comunității</b>
<b>Axa prioritară 2</b> <b>Dezvoltare Locală plasată sub Responsabilitatea Comunității - mediul rural</b>
<b>Axa prioritară 3</b> <b>Protejarea dreptului la demnitate socială</b>
<b>Axa prioritară 4</b> <b>Sprijinirea comunităților rurale fără acces sau cu acces redus la servicii sociale</b>
<b>Axa prioritară 5</b> <b>Reducerea disparităților dintre copiii la risc de sărăcie și/sau excluziune socială și ceilalți copii</b>
<b>Axa prioritară 6</b> <b>Servicii de suport pentru persoane vârstnice</b>
<b>Axa prioritară 7</b> <b>Sprijin pentru persoanele cu dizabilități</b>

**Axa prioritară 8****Servicii sociale și de suport acordate altor grupuri vulnerabile****Axa prioritară 9****Ajutorarea persoanelor defavorizate FEAD****Axa prioritară 10****Asistență tehnică**

Identificarea inițială a OCS a fost realizată pe versiunea octombrie 2020 a programului, inclusiv cartografierea SCO pretabile pentru toate axele programului. În această fază finală a evaluării ad-hoc a fost actualizată aplicabilitatea OCS selectate și modul de definire a operațiunilor pentru fiecare OCS, necesare conform structurii Apendicelui 1.

### 3. Metodologia de evaluare

#### 3.1. Metode și activități planificate

Abordarea metodologică propusă pentru implementarea acestei evaluări are la bază particularitățile OCS ca instrument cu un potențial ridicat de îmbunătățire a eficienței implementării programelor operaționale.

Literatura de specialitate evidențiază faptul că adoptarea costurilor simplificate trebuie să aibă în vedere doar eficiența implementării în condițiile menținerii aceluiași grad de control privind monitorizarea și evaluarea progresului unui program.

Prin adoptarea OCS înțelegem întregul proces de la identificare până obținerea unei evaluări ex-ante pozitive din partea Autorității de Audit (AA) și ulterior integrarea în PO versiunea SFC, este un proces complex și de durată care implică: (i) colectarea de date pentru a asigura robustețea metodei, (2) consultări, (3) testări pentru a asigura că interesele părților implicate sunt considerate, iar buna implementare a operațiunilor nu va fi afectată, (4) corelarea cu procedurile de implementare îndeosebi în ceea ce privește asigurarea nivelului adecvat de control.

Metodologia propusă are la bază o primă fază de cercetare și analiză a întregului program operațional, în ansamblul lui, deoarece o **OCS nu este specifică unei teme**, sau axe prioritare ci este **un instrument ce se poate aplica pentru mai multe acțiuni din întregul program**, sau mai multe programe operaționale, care au elemente de cost ce pot fi tratate individual sau integrate în pachete de costuri, acestora fiindu-le asociate costuri simplificate ce pot fi utilizate în procesele de decontare dintre beneficiari și AM, respectiv AM și CE. Activitatea de cercetare include o cercetare documentară extinsă care include cadrul de reglementare FESI, OCS, cadrul legal relevant politicilor și serviciilor publice analizate, ghiduri relevante, Literatura de specialitate. (Tabel 1)

**Rezultatul acestei analize rămâne un instrument de referință** util pe tot parcursul implementării programului deoarece adoptarea și implementarea OCS nu se termină cu aprobarea PO, ci continuă pe toată durata lui. Noi



OCS identificate ca pretabile în această fază pot fi definite și mai târziu, pe parcursul implementării, odată ce mecanismele de implementare se clarifică.

O etapă importantă este cea de **consultări pentru completarea analizei și pentru validarea rezultatelor**. OCS nu este o metodă standard ce se poate replica automat, tocmai datorită dependenței foarte ridicate de o multitudine de factori, de context și de mecanism de implementare a acțiunilor finanțate. Noi factori de context pot să facă un OCS aplicat într-un program anterior, nefezabil pentru programul 2021-2027.

Tabel 1. Metode de cercetare și analiză

Metoda de evaluare	Explicații privind metoda și instrumentele
<b>Colectare de date</b>  <b>Cercetare documentară</b>  <b>Cercetare în teren</b>  <b>(interviuri)</b>	<p>Colectare de date din studiul documentelor privind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cadrul de reglementare FESI;</li> <li>- Reglementări UE și naționale privind OCS;</li> <li>- Ghiduri și alte documente ale CE privind OCS;</li> <li>- Literatura de specialitate;</li> <li>- Experiența implementării OCS</li> <li>- OCS utilizate anterior în FESI (în alte SM),</li> <li>- OCS utilizate în programe naționale</li> <li>- Reglementări relevante la nivel UE sau Național</li> <li>- Programul Operațional, mecanismul de implementare a acțiunilor.</li> <li>- Valoarea totală a finanțării POEO pentru intervenția pentru care se va utiliza OCS, număr și categoriile de beneficiari ce vor fi implicați.</li> <li>- Aspecte pozitive și negative din experiența anterioară relevantă</li> </ul> <p>Lista documentelor studiate se regăsește în Anexa 4 Literatura consultată.</p> <p>Interviurile au completat datele extrase din documente, dar cea mai importantă contribuție o are analiza datelor calitative colectate pentru înțelegerea mecanismelor și factorilor ce condiționează aplicarea OCS.</p>
<b>Analize</b>  <b>Metodologie specifică</b>	<p>Analiza părților interesate</p> <p>Analiza proceselor și sub-proceselor, a mecanismului de implementare</p> <p>Analiza costurilor asociate proceselor</p> <p>Analiza adecvanței OCS pentru categoriile de costuri prin corelarea OCS anterioare cu categoriile de costuri identificate</p>

	<p>Analiza surselor de date pentru calcularea/ ajustarea baremelor.</p> <p>Prioritizarea OCS pentru demararea procesului de definire, în funcție de disponibilitatea datelor pentru fundamentarea definiției și stabilirii baremului. Prioritare fiind acele OCS care se regăsesc în Acte delegate ale CE sau legislație națională, OCS pentru care sunt disponibile date istorice din programe FESI sau naționale.</p> <p>Analiza trăsăturilor cheie OCS (adaptat la tipul OCS, cost unitar, sumă sau rată forfetară): definirea unității de cost, indicator aferent, set de acțiuni și costuri aferente, colectarea datelor privind acțiunea și rezultatul și verificarea lor.</p>
<b>Consultări, validări</b>	<p>Consultări cu beneficiarul și AM privind opțiunile de cost simplificate cartografiate pe cadrul intervențiilor programului</p> <p>Confirmarea sau ajustarea listei OCS propuse inițial pentru a fi definite în cadrul prezentului contract.</p>
<b>Formularea rezultatelor</b> <b>Definiția OCS selectate</b> <b>Metodologii de calcul bareme</b>	<p>Această activitate a avut ca scop :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comunicarea rezultatelor analizelor și transferul lor într-un format prelucrabil ce poate fi utilizat în continuare.</li><li>- Pregătirea secțiunii din program mai exact Apendicele 1 Anexa V ce conține OCS propuse pentru aplicare.</li></ul> <p>Documente suport la care ne referim ca Studii de fundamentare au fost pregătite datorită faptului că Apendicele 1 in formatul dat nu este suficient pentru a include toate analizele si rezultatele necesare justificării calculului baremelor.</p> <p>Această activitate a inclus o varietate largă de metode de colectare de date si analize specifice tipului de OCS: dezvoltarea modelului de estimare a cuantumurilor baremelor, inventarierea surselor de date statistice și administrative relevante modelului, analiza disponibilității și accesibilității datelor. extragerea datelor din baze de date, prelucrări avansate corespunzătoare volumului și complexității. În situația în care datele statistice și administrative nu au satisfăcut nevoile modelului de calcul, au fost colectate date prin mijloace de colectare proprii ale evaluării.</p> <p>Complementar au fost folosite metode calitative pentru explicarea modelelor, pentru verificare plauzibilității rezultatelor și identificarea potențialelor efecte negative asupra implementării operațiunii. Acestea au inclus: interviuri, sondaje, consultare opinie experți,</p>



	Rezultatele analizelor cantitative și calitative au fost transpuse în formatul Apendicelui 1.
<b>Asistență în procesul de evaluării ex-ante a OCS definite de către AA.</b>	Această activitate presupune atât participarea la întâlniri de lucru cât și formularea de răspunsuri la solicitări de clarificări și completări, revizuirii.





Tabel 2. Activități conform caietului de sarcini și modul în care au fost implementate

NR. CRT	SARCINĂ / ACTIVITĂȚI CONFORM CAIET DE SARCINI	MODALITATEA ÎN CARE A FOST IMPLEMENTATĂ
1	<b>Activități pregătitoare inclusiv dezvoltarea metodologiei de evaluare</b>	<p><b>Colectarea de date</b> privind contextul implementării și integrarea lor în analize.</p> <p>Analiza POIDS a inclus în primul rând identificarea operațiunilor, analiza lor și actualizări cu modificările programului.</p> <p>O activitate distinctă a fost <b>analiza stakeholderilor și identificarea surselor de date</b>, vizând identificarea beneficiarilor de finanțare și grupul țintă beneficiari de sprijin. (Anexa 2)</p> <p><b>Metodologia de evaluare a fost ajustată pentru a asigura cunoașterea și corelarea procesului cu modificările</b> regulamentelor și îndrumărilor CE privind elaborarea OCS și integrarea lor în program.</p>
2	<b>Identificarea tipurilor de costuri necesare realizării acțiunilor/măsurilor</b>	<p>Această sarcină a constat într-o <b>analiză aprofundată a proceselor și sub-proceselor</b> pentru fiecare temă, respectiv acțiune a PO.</p> <p>Au fost analizate mecanismele de implementare, secvențialitatea etapelor părțile interesate implicate, realizări și rezultate așteptate.</p> <p>Pentru fiecare temă, axă prioritară au fost analizate procesele și costurile aferente.</p>
3	<b>Identificarea tipurilor de costuri pretabile aplicării OCS și a categoriilor de costuri acoperite</b>	<p>Această sarcină a inclus <b>analiza intervențiilor a mecanismului lor de implementare (inclusiv tipurile de contracte de finanțare, dimensiunea lor, beneficiarii de finanțare, activități și costuri eligibile) corelate cu tipurile de OCS prevăzute de regulamentele FESI.</b> (Anexa 3)</p> <p>Au fost identificate opțiunile de costuri simplificate aplicate în POCU2014-2020 și/sau stabilite în legislația națională pretabile temelor și ariei de acoperire a evaluării ad-hoc. Au fost analizate OCS definite în Regulamentele delegate 2195/2015 cu modificările ulterioare.</p> <p>Procesul a fost iterativ plecând de la o listă lungă de posibile OCS testate prin criterii specifice instrumentului "cost simplificat", cu focalizare asupra celor care pot fi formulate pe baza unor metodologii solide și au un impact semnificativ asupra simplificării.</p> <p>Aceste criterii au fost:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Dimensiunea operațiunii - în sensul potențialului semnificativ pentru a avea un impact privind simplificarea</li><li>- OCS a mai fost utilizat în România sau alte state membre UE și poate oferi referințe sau chiar date pentru calculul baremelor</li><li>- Posibilitatea definirii și calculului robust a cuantumurilor incluzând relevanța datelor disponibile față de operațiunile POIDS, accesibilitatea datelor, durata</li></ul>

		<p>colectării datelor</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fezabilitatea aplicării- nu generează alte efecte negative care pot afecta implementarea operațiunilor, cum ar fi subfinanțarea și reducerea atractivității sau scăderea calității operațiunii.</li> </ul> <p>Pentru fiecare operațiune și costurile eligibile asociate <b>au fost identificate OCS pretabile</b> din punct de vedere al relevanței față de elementele de cost și rezultatul acțiunii.</p> <p>OCS pretabile au fost sistematic analizate conform prevederilor RDC 1060/2016 și anume:</p> <p>Tabel 2.a</p> <table border="1" data-bbox="517 768 1461 1361"> <thead> <tr> <th data-bbox="517 768 799 835">Nr. crt.</th> <th data-bbox="799 768 1461 835">OCS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="517 835 799 902">1</td> <td data-bbox="799 835 1461 902"><b>cost unitar</b></td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 902 799 969">2</td> <td data-bbox="799 902 1461 969">sumă forfetară</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 969 799 1037">3</td> <td data-bbox="799 969 1461 1037">rată forfetară</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1037 799 1104">OCS RDC1</td> <td data-bbox="799 1037 1461 1104"><b>7% indirecte / total directe (Art 54a)</b></td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1104 799 1171">OCS off the shelf RDC2</td> <td data-bbox="799 1104 1461 1171">15% indirecte / directe cu personalul (Art 54b)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1171 799 1238">OCS off the shelf RDC3</td> <td data-bbox="799 1171 1461 1238">25% indirecte/ directe eligibile cu metodologie (Art 54c)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1238 799 1305">OCS off the shelf RDC4</td> <td data-bbox="799 1238 1461 1305">Costuri personal 20% costuri directe (Art 55 (1))</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1305 799 1361">OCS off the shelf RDC5</td> <td data-bbox="799 1305 1461 1361">Alte costuri 40% din costuri directe cu personalul (Art 55(1))</td> </tr> </tbody> </table>	Nr. crt.	OCS	1	<b>cost unitar</b>	2	sumă forfetară	3	rată forfetară	OCS RDC1	<b>7% indirecte / total directe (Art 54a)</b>	OCS off the shelf RDC2	15% indirecte / directe cu personalul (Art 54b)	OCS off the shelf RDC3	25% indirecte/ directe eligibile cu metodologie (Art 54c)	OCS off the shelf RDC4	Costuri personal 20% costuri directe (Art 55 (1))	OCS off the shelf RDC5	Alte costuri 40% din costuri directe cu personalul (Art 55(1))
Nr. crt.	OCS																			
1	<b>cost unitar</b>																			
2	sumă forfetară																			
3	rată forfetară																			
OCS RDC1	<b>7% indirecte / total directe (Art 54a)</b>																			
OCS off the shelf RDC2	15% indirecte / directe cu personalul (Art 54b)																			
OCS off the shelf RDC3	25% indirecte/ directe eligibile cu metodologie (Art 54c)																			
OCS off the shelf RDC4	Costuri personal 20% costuri directe (Art 55 (1))																			
OCS off the shelf RDC5	Alte costuri 40% din costuri directe cu personalul (Art 55(1))																			
4	<p><b>Identificarea indicatorilor și unităților de măsură adecvați/adecvate pentru tipurile de costuri identificate</b></p>	<p>Activitatea a constat în multiple analize realizate de echipa de evaluare.</p> <p>În cadrul acestei sarcini au fost identificate OCS-urile sau combinația de OCS-uri potrivită pentru fiecare temă, cu <b>definirea unității de cost (rezultat, realizare, set de acțiuni sau categorie de cheltuieli)</b>.</p> <p>S-a verificat modul în care se asigură evitarea suprapunerilor și a dublei finanțări.</p> <p>În urma acestei activități au fost stabilite/ confirmate OCS pentru care se dezvoltă în continuare metodologia pentru fiecare OCS selectat, inclusiv</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pachetul de documente necesar a fi înaintat către AA pentru evaluarea ex-ante</li> <li>- formularul apendice 1 din Anexa V a programului operațional.</li> </ul>																		

		<p>OCS confirmate după o primă pentru a fi dezvoltate sunt următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- POIDS01<sup>1</sup> cost unitar pentru salariile personalului angajat pentru prestarea serviciilor sociale             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cu trei bareme pentru trei niveluri de educație</li> </ul> </li> <li>- POIDS02 cost unitar al calificării profesionale             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cu trei bareme pentru nivelurile de calificare 2,3 și 4</li> </ul> </li> <li>- POIDS03 cost unitar la formării profesionale continue</li> <li>- POIDS 04 cost unitar al costului cu materialele consumate în prestarea serviciilor de îngrijire la domiciliu.             <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cu două bareme calculate în funcție de gradul de dependență a persoanei vârstnice îngrijite.</li> </ul> </li> <li>- POIDS05 CU sau sumă forfetară diagnoze sociale</li> </ul> <p>Cele cinci costuri simplificate cu 9 bareme calculate acoperă în totalitate cerințele solicitării de servicii de evaluare ad-hoc.</p>						
5	<p><b>Identificarea surselor de date și a metodelor de colectare a datelor necesare calculului OCS</b></p>	<p>Pentru fiecare OCS procesul a inclus:</p> <p>Definirea modelului de estimare a cuantumului</p> <p>Identificarea datelor necesare pentru calcul și a variabilelor de influență</p> <p>Identificarea surselor de date privind operațiuni similare pe baza cărora se poate face estimarea cuantumurilor în condițiile operațiunilor POIDS.</p> <p>Analiza disponibilității datelor privind operațiunile de referință.</p> <p>Această analiză a fost structurată pe metodele de calcul a baremelor permise prin RDC 1060/2021 și anume:</p> <p>Tabel 5.a.</p> <table border="1" data-bbox="517 1339 1468 1724"> <thead> <tr> <th data-bbox="517 1339 895 1413">Metodă conform RDC art 94</th> <th data-bbox="895 1339 1468 1413">Analiza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="517 1413 895 1610">(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:</td> <td data-bbox="895 1413 1468 1610">Metodă cu mai multe opțiuni care pot oferi fundamentări solide</td> </tr> <tr> <td data-bbox="517 1610 895 1724">(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților</td> <td data-bbox="895 1610 1468 1724">Avantaj robustețea datelor Au fost identificate ca principale surse EUROSTAT (costul forței de muncă pentru OCS</td> </tr> </tbody> </table>	Metodă conform RDC art 94	Analiza	(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:	Metodă cu mai multe opțiuni care pot oferi fundamentări solide	(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților	Avantaj robustețea datelor Au fost identificate ca principale surse EUROSTAT (costul forței de muncă pentru OCS
Metodă conform RDC art 94	Analiza							
(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:	Metodă cu mai multe opțiuni care pot oferi fundamentări solide							
(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților	Avantaj robustețea datelor Au fost identificate ca principale surse EUROSTAT (costul forței de muncă pentru OCS							

<sup>1</sup> POIDS01-04 sunt coduri pentru OCS-urile definite

		<p>POIDS01) INS - Date privind costul FPC pe baza anchetei FPC (POIDS03) Date de piață colectate pentru scopul evaluării (POIDS04)</p>
	(ii) date istorice verificate	<p>Avantaje:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Relevanță așteptată mare pentru anumite operațiuni, cum ar fi formarea profesională.</li><li>- Disponibilitate mare fiind gestionate de AM</li><li>- Dezavantaje:</li><li>- Indisponibilitatea datelor privind costuri reale pentru operațiuni în care au fost aplicate OCS în POCU, 2014-2020.</li><li>- Posibile probleme de robustețe a datelor</li><li>- Limitări datorită imposibilității corelării costurilor cu alte caracteristici ale operațiunii (activități, realizări sau rezultate)</li><li>- Pentru datele de piață colectate de la operatori limitările includ</li><li>- Responsivitatea scăzută a deținătorilor de date, furnizorilor de formare</li><li>- Acuratețe scăzută</li></ul> <p>În sinteză prezentăm opțiunile selectate privind utilizarea datelor istorice verificate</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDS01 - date privind costurile salariale - structura datelor nu permite dezagregarea pe categorii de personal</li><li>- POIDS02 formare profesională calificare - datele POCU 2014-2020 nu pot fi folosite deoarece nu sunt disponibile costuri reale fiind aplicat OCS. Continuarea aplicării aceluiași OCS indică un efect negativ, și anume acela că datorită creșterii costurilor salariale mai accentuată decât prețurile de consum actualizarea cu rata inflației conduce la un quantum subnivelul real al costurilor. Din acest motiv au fost prelucrate datele din</li></ul>

		<p>POSDRU 2007-2013 cu actualizările necesare.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- POIDS03 - costul operațiunilor FPC prezintă dezavantajul corelării costurilor înregistrate cu elementele operațiunii și anume activitate, realizări și rezultate, deoarece formarea este parte a unor activități ce includ și alte sub-activități complementare.</li> <li>- POIDS04 - nu au fost identificate operațiuni similare.</li> <li>- POIDS05 nu au fost identificate operațiuni similare în POCU 2014-2020</li> </ul>
	(iii) aplicarea practicilor uzuale de contabilizare a costurilor	<p>Disponibilitate limitată de furnizare de date și dovezi</p> <p>Reticența furnizorilor de formare de a furniza documente din contabilitatea internă</p>
	(b) proiecte de buget	<p>În general este dificil de aplicat datorită experienței foarte reduse la nivelul UE.</p> <p>O cercetare realizată cu sprijinul MIPE, prin care toți membrii rețelei autorităților de management creată la nivelul UE pe tematica OCS "SCO Transnational Network" (SCO NT), au fost solicitați să furnizeze detalii privind modul de aplicarea metodei, a relevat faptul că până la data solicitării niciun AM nu a confirmat aplicarea efectivă a metodei ci doar intenții și documentații pregătite.</p> <p>Problema experienței scăzute sau a lipsei de experiență în aplicarea metodei "proiect de buget" se regăsește nu numai la nivelul AM-urilor ci și a AA.</p> <p>Opțiuni de aplicare au fost identificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- în relația cu beneficiarii pentru operațiuni al căror cost total nu depășește 200.000 EUR. Decizia se poate lua la lansarea apelurilor.</li> </ul>

			<p>- Pe baza unui proiect de buget la nivelul schemei de granturi, operațiunea de finanțare a diagnozelor sociale în cadrul Priorității 4 fiind candidată pentru această metodă.</p>
		(c) normele privind costurile unitare, sumele forfetare și ratele forfetare corespunzătoare aplicabile în cadrul politicilor Uniunii pentru un tip similar de operațiune	Au fost identificate OCS aplicate pentru programele de calificare nivel 2,3,4 însă continuarea aplicării lor în condițiile definiției actuale prezintă un risc de subfinanțare..
		(d) normele privind costurile unitare, sumele forfetare și ratele forfetare corespunzătoare aplicate în cadrul sistemelor de granturi finanțate integral de statul membru în cauză pentru un tip similar de operațiune	Standardele de cost naționale pentru serviciile de îngrijire a persoanelor vârstnice sunt conform analizelor calitative, sub nivelul costurilor reale și prezintă risc de subfinanțare
6	<b>Aplicarea metodelor de colectare a datelor și calcularea OCS pentru cel puțin 5 tipuri de costuri.</b>	<p>Această sarcină a constat în <b>elaborarea metodologiei pentru fiecare OCS</b> dintre cele 4 selectate.</p> <p>Pentru fiecare OCS calculul a urma un proces tipic cu particularizări în funcție de tipul OCS și metoda de estimare a baremului selectată</p> <p>Procesul general include</p> <p>Revizuirea modelului de estimare a baremului (conceptualizat la punctul 4).</p> <p>Accesare surselor de date (fie direct în cazul celor publice, publicate) fie prin solicitare formulată deținătorilor de date</p> <p>Extragerea datelor și prelucrarea lor (curățare, dezagregare după variabilele identificate ca relevante)</p> <p>Prelucrarea datelor pentru estimarea cuantumurilor OCS</p> <p>Pentru fiecare OCS modul de calcul este prezentat în anexe după cum urmează:</p> <p>Fișier POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05- detalii privind definiția OCS-urilor, justificarea și modul de calcul a baremelor (în formatul apendicelui 1)</p> <p>Fișiere care prezintă modul de calcul și datele pentru fiecare OCS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Word: POIDS01 fundamentare cost salarial și Excel: POIDS01 calcul salarial orar</li> <li>- Word: POIDS02 SCO rev calif 234, Excel: POIDS02 date prelucrări calif 2,3,4</li> <li>- Word: POIDS03 Fundamentare_CU FPC, Excel: POIDS03 Fundamentare CU FPC</li> </ul>	



		<ul style="list-style-type: none"><li>- Word: POIDS04 SCO CU mat ingrij și Excel: POIDS04:SCO date CU mat ingrij</li><li>- Word: POIDS05 Aplicare SCO op diagnoze sociale Excel: POIDS05 buget draft diagnoza,</li></ul>
7	<b>Identificarea metodei de ajustare adecvată</b>	A fost analizată structura costului unitar, factorii care pot influența în timp costul real și corespunzător acestora a fost identificat indicatorul statistic care reflectă cel mai bine variația costului real. Metoda de ajustare este fie actualizarea cu rata inflației, fie actualizări cu alți indicatori statistici relevanți cum ar fi costul de forța muncă, fie cu bareme stabilite prin legislația națională.
8	<b>Identificarea posibilelor stimulente nelociale sau probleme cauzate de indicatorii propuși</b>	<p>Pentru fiecare OCS au fost identificate posibile efecte negative asupra implementării operațiunilor.</p> <p>Acestea au folosit datele colectate prin sondajul în rândul beneficiarilor POCU 2014-2020, opinie expert, consultări cu părțile interesate și analizele echipei de evaluare.</p>
9	<b>Identificarea modului în care stimulentele nelociale sau problemele ar putea fi atenuate și a nivelului de risc estimat</b>	Măsurile de atenuare a potențialelor efecte negative au fost identificate și incluse în formatul de prezentare a OCS conform structurii apendicelui 1.
10	<b>Activități de consultare a părților interesate relevante</b>	<p>Activitățile de consultare s-au desfășurat pe tot parcursul procesului de evaluare și a inclus validări intermediare la nivelul fiecărei sarcini. Consultările au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Solicitarea opiniei prin email</li><li>- Dezbateri în videoconferințe în etape intermediare</li><li>- Prezentare cu participarea reprezentanților CE și AA</li><li>- Schimb de experiență cu autorități din alte state membre, mai exact Portugalia și Malta.</li></ul>
11	<b>Activități de sprijin pentru MFE în procesul evaluării ex-ante de către Autoritatea de Audit</b>	Experții echipei de evaluare au actualizat studiile de fundamentare conform observațiilor primite dar și pentru a adapta analizele la noile versiuni ale programului
12	<b>Elaborarea Anexei 1 a POEO pentru cele</b>	Acesta este livrabilul final și scopul principal al contractului iar versiunile finale se regăsesc în Anexa 1.



5 OCS selectate





### 3.2. Limitări metodologice și probleme întâmpinate în aplicarea metodologiei de evaluare

Pe parcursul desfășurării activităților evaluării, POIDS a fost într-un proces de dezvoltare, în sensul modificării priorităților, acțiunilor, clarificării mecanismelor de implementare a acțiunilor propuse, soluționării unor solicitări ale părților interesate formulate în procesul de consultare sau a unor incoerențe identificate. Aceste modificări, normale în procesul de programare s-au desfășurat în paralel cu analiza proceselor și costurilor obiect al activității 2.

Regulamentele FESI au suferit modificări, versiunea finală fiind adoptată doar în luna iunie 2021, iar precizările metodologice ale CE privind modul de definire a OCS au impus reveniri asupra formei finale a documentației.

Aceste procese au determinat prelungirea perioadei de elaborare a documentației OCS-urilor mai mult decât a fost inițial estimată.

Modificări ale programului în curs de finalizare la data depunerii acestui raport a fost un motiv suplimentar pentru prelungirea evaluării.

Indisponibilitatea datelor, necesară pentru ajustarea/calcularea baremelor și ratelor a fost un risc anticipat relevant pentru acele costuri pentru care datele istorice din implementarea POCU 2014-2020 nu sunt suficiente sau relevante. Acest lucru a impus colectarea de date din noi surse sau prelucrări suplimentare a datelor utilizate în definirea OCS adoptate pentru POCU 2014-2020.

## 4. Răspunsurile la întrebările de evaluare

IE1. Care sunt acțiunile aferente temelor de evaluare (specificate în Solicitare și regăsite mai sus) pentru care OCS sunt aplicabile?

Răspunsul la această întrebare de evaluare se regăsește în

Anexa 1 fișier "POIDS\_A\_toate BSCU" (prima secțiune de formatul Apendicelui 1) unde sunt prezentate operațiunile și obiectivele specifice respectiv prioritățile corespunzătoare pentru care au fost propuse 5 OCS.

În plus în Anexa 3 este prezentată o listă completă a acțiunilor POIDS și OCS potențiale care pot fi abordate în cursul implementării programului pentru a fi dezvoltate și aplicate.

Detalii privind justificarea selectării OCS pentru tipurile de operațiuni POIDS sunt prezentate în Anexa 1 fișierul "POIDS B. C. \_POIDS\_01\_02\_03\_04" (a doua și a treia secțiune a Apendicelui 1) și în fișierele de fundamentare a fiecărui OCS toate incluse în Anexa 1.

Datorită complexității analizelor în prezentul raport nu este utilă pentru utilizatori alte sinteze decât anexele A B și C ale apendicelui 1, documentul de prezentare a OCS definite în program.



În continuare prezentăm o sinteză a modului în care au fost realizate analizele pentru formularea răspunsurilor la întrebările de evaluare.

Pentru a răspunde la această întrebare de evaluare pentru temele de evaluare, a fost realizată o analiză a costurilor reale, corelate cu procesele prin care operațiunile se vor implementa.

Analiza a constatat în identificarea sub-proceselor, duratei serviciilor, condiționalități și eventuale blocaje sau impedimente ce se pot produce fie datorită comportamentului și atitudinii beneficiarilor sau din cauza unor disfuncționalități, unele generate chiar de sprijinul oferit. Complementar analizei proceselor și sub proceselor au fost identificați și analizați stakeholderii relevanți, și anume entitățile implicate în procese, deținătorii de date despre procese, date relevante pentru obiectul analizei inclusiv date privind costurile.

Analiza beneficiarilor și a grupurilor țintă ale programului se regăsește în Anexa 2.

Analiza corelării proceselor și sub-proceselor cu costurile reale a permis identificarea OCS și testarea aplicabilității lor, rezultând o listă lungă preliminară a acelor costuri aferente proceselor ce pot face obiectul unui cost simplificat. Anexa 3 include rezultatele analizei cu o identificare preliminară a costurilor pretabile OCS.

Trei aspecte cheie ale implementării OCS propuse sunt evidențiate în continuare pentru a fi preluate de beneficiar MIPE și tratate pe tot parcursul implementării programului:

1. Analizele au relevat faptul că POIDS are operațiuni de același tip cu alte programe FSE (POEO și POS) și chiar alte programe (cum ar fi operațiunile ce includ formarea).

3 dintre cele 5 OCS identificate ca prioritare pentru prima etapă de elaborare a OCS-urilor programului POIDS se regăsesc sau pot fi aplicate în alte programe:

- Cost unitar formare profesională cursuri de calificare nivel 2,3,4 (definit pentru POEO);
- Formare profesională continuă se regăsește în toate programele fiecare cu particularitățile privind domeniul de activitate sau costurile eligibile;
- Cost salarial orar se poate regăsi în toate programele de asemenea cu particularități privind atât activitatea cât și nivelul educațional a personalului.

Analizele realizate oferă posibilitatea adaptării baremelor unor caracteristici particulare a operațiunilor. Totuși pentru simplificarea introducerii OCS îndeosebi la beneficiari implicați în mai multe programe operaționale este utilă o abordare coordonată pentru aplicarea acestor OCS în mai multe programe sau în acțiuni diferite ale programelor.

2. Un aspect particular al implementării OCS este aplicarea OCS off-the shelf definite prin Regulament pentru care nu este necesară metodologie și nu se includ în apendicele 1, prin urmare ies din aria acestei evaluări. Totuși aplicarea lor trebuie să fie coerentă cu OCS definite pentru a evita dubla finanțare și pentru a valorifica oportunitățile oferite de noile OCS care nu au fost disponibile în perioada anterioară.



3. Autoritatea de Management poate să decidă aplicarea unor OCS-uri doar în decontarea cu CE (con fart 94 RDC) sau doar în decontarea cu beneficiarii (art 53 RDC) sau ambele.

În particular pentru POIDS05 este posibilă o combinație cu beneficii de simplificare majore și anume

- Decontare prin proiect de buget cu beneficiarii (sume forfetare)

Și

- Decontare cu CE prin FNLC sau proiect de buget (la nivel de operațiune schema de finanțare)

Prin urmare rezultatele acestei evaluări pot fi folosite în continuare în mai multe variante pentru care sunt necesare analize și decizii ale AM POIDS și MIPE cu capacitate de coordonare cu alte PO.

IE2. Care este definiția OCS selectate, cu includerea tuturor detaliilor, conform formatului PO anexa 1?

În cadrul contractului au fost dezvoltate 5 OCS acoperind în totalitate cerințele solicitării de servicii care prevede "OCS pentru cel puțin 4 intervenții va fi dezvoltată metodologia de calcul și aplicare a OCS," așa cum se arată mai jos:

Nr crt.	Cerința solicitare de servicii (capitolul IV)	Rezultate ale contractului, denumire fișier al documentelor prezentate în anexa 1)
1	<ul style="list-style-type: none"><li>- POIDS01<sup>2</sup> cost unitar pentru salariile personalului angajat pentru prestarea serviciilor sociale<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Cu trei bareme pentru trei niveluri de educație</li></ul></li></ul>	Anexa 1 <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05</li><li>- Word: POIDS01 fundamentare cost salarial și Excel: POIDS01 calcul salarial orar</li></ul>
2	<ul style="list-style-type: none"><li>- POIDS02 cost unitar al calificării profesionale<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Cu trei bareme pentru nivelurile de calificare 2,3 și 4</li></ul></li></ul>	Anexa 1 <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05</li><li>- Word: POIDS02 SCO rev calif 234, Excel: POIDS02 date prelucrări calif 2,3,4</li></ul>
3	<ul style="list-style-type: none"><li>- POIDS03 cost unitar la formării profesionale continue</li></ul>	Anexa 1 <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05</li><li>- Word: POIDS03 Fundamentare_CU FPC, Excel: POIDS03 Fundamentare CU</li></ul>

<sup>2</sup> POIDS01-04 sunt coduri pentru OCS-urile definite

		FPC
4	<ul style="list-style-type: none"><li>- POIDS 04 cost unitar al costului cu materialele consumate în prestarea serviciilor de îngrijire la domiciliu.<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Cu două bareme calculate în funcție de gradul de dependență a persoanei vârstnice îngrijite.</li></ul></li></ul>	Anexa 1 <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05</li><li>- Word: POIDS04 SCO CU mat ingrij și</li><li>Excel: POIDS04:SCO date CU mat ingrij</li></ul>
5	<p>POIDS05 OCS diagnoze sociale si analize de nevoi</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- CU pentru decontare cu CE conf art 94 RDC</li><li>- sumă forfetară diagnoze sociale pentru decontare cu beneficiarii con fart 53RDC</li></ul>	Anexa 1 <ul style="list-style-type: none"><li>- POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05</li><li>- Word: POIDS05 Aplicare SCO op diagnoze sociale Excel: POIDS05 buget draft diagnoza</li></ul>
6	Apendicele 1 completat pentru OCS definite	Anexa 1 POIDS A _ Toate BSCU POIDSB.C._SCO_01_02_03_04_05

Documentele elaborate se regăsesc în Anexa 1.



## 5. Concluzii și Recomandări

### CONCLUZII

**C1.** Potențialul de simplificare prin OCS este foarte ridicat în POIDS, fiind identificate costuri cu repetitivitate ridicată într-una sau mai multe operațiuni și cu o alocare semnificativă. Primele trei OCS POIDS01, POIDS02 și POIDS03 au potențialul unui impact foarte ridicat datorită numărului mare de operațiuni în care se pot aplica, a numărului mare de beneficiari de finanțare și volumului finanțării semnificativ.

**C2.** Potențialul de simplificare prin aplicarea RDC off the shelf - OCS definite prin RDC este foarte ridicat și efortul administrativ este scăzut. Rezultatele identificării inițiale de OCS pretabile trebuie preluate de AM pentru a găsi variantele optime de aplicare a OCS off the shelf complementate celor definite prin prezentul contract.

**Adoptarea și aplicarea OCS este un proces complex de durată**, practic se extinde pe toată durata implementării programului, pentru ca OCS să fie adaptate și să valorifice condiții prielnice ce nu pot fi identificate de la începutul programării. Unele OCS nu pot fi definite în perioada de programare deoarece mecanismele de implementare nu sunt suficient de clare și detaliate pentru a putea cunoaște factorii ce pot influența fezabilitatea și eficacitatea OCS.

**C3. Definirea OCS trebuie făcută dintr-o perspectivă mai largă a întregului program**, respectiv fond (FSE+ în acest caz) deoarece un OCS este un cost aplicabil mai multor acțiuni ce au procese și elemente de cost asociate similare sau chiar mai multor programe. OCS comune potențiale se regăsesc în formarea profesională în POS, POEO, dar și în Programele operaționale regionale și alte programe operaționale. Acest aspect recomandă o coordonare la nivel de sistem FESI pentru a valorifica rezultatele obținute în fiecare program și a economisi resurse în definirea unor noi SCO. Implicarea Autorităților de Management este totuși esențială în definirea OCS pentru a asigura integrarea proceselor legate de OCS în sistemul de management și control.

**C4.** Analiza confirmă o **serie de beneficii asociate costurilor simplificate** cum ar fi: **scăderea poverii administrative** (atât la nivelul beneficiarilor, cât și la nivelul autorităților), **concentrarea resurselor pe obținerea de rezultate reducând efortul administrativ, diminuarea nivelului de erori**, dar și încurajare/îndemn în accesarea fondurilor europene pentru organizații de mici dimensiuni/ mai puțin specializate în finanțare EU/comunități locale, etc. Simplificarea prin OCS are un potențial imens pentru toate programele FSE, pentru care evaluările semnaleză o birocrație excesivă. Impactul OCS asupra implementării eficiente a programului poate fi antrenat prin măsuri de simplificare complementare ce vizează toate fazele evaluare selecție și implementarea proiectelor.



## **RECOMANDĂRI**

**R1.** Se recomandă ca MIPE împreună cu AM sa analizeze variantele de OCS și bareme definite și calculate pentru a decide variantele optime în corelarea cu celelalte programe FSE, **inclusiv opțiunile de costuri simplificate prevăzute prin RDC 1060/2021.**

**R2.** Se recomandă constituirea unui grup de lucru în coordonarea MIPE pentru continuarea procesului de introducere a costurilor simplificate, abordat ca un proces pe termen lung coordonat în sistemul fondurilor europene pentru o aplicare eficientă și unitară, **corelat cu alte măsuri de simplificare.**

## **Anexe**

### **Anexa 1. Livrabilul principal al contractului. Pachet Operațiuni Costuri Simplificate definite inclusiv studii de fundamentare**

---

Pachetul de fișiere se regăsește în anexa atașată.

**Anexa 2. Analiză stakeholderi (versiune program octombrie 2020)**

Nr crt	Intervenție/ Proces/ subprocese si acțiuni	Stakeholder beneficiar finanțare	Stakeholder beneficiar de servicii / beneficii
<b>Prioritatea 1 - Dezvoltare Locală plasată sub Responsabilitatea Comunității (DLRC)</b>			
1.1.	<b>Srijin pregătitor pentru elaborarea strategiilor DLRC</b>	Autorități locale - urban, GAL-uri urbane	
1.2.	<b>Servicii sociale, de ocupare, de educație, de sănătate, combaterea abandonului școlar, incluziune, susținerea GAL-urilor urbane</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul urban
1.3.	<b>Infrastructură socială</b>	Autorități locale - urban, GAL-uri urbane	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul urban
1.4	<b>Infrastructură turism</b>	Autorități locale - urban, GAL-uri urbane	
<b>Prioritatea 2 - Protejarea dreptului la demnitate socială</b>			
2.1.	<b>Locuințe sociale</b>	Autorități locale - urban	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul urban
2.2.	<b>Centru terapie și recuperare veterani de război</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Veterani de război
2.3.	<b>Infrastructură Holocaust</b>		Victime ale Holocaustului
2.4.	<b>Centru servicii integrate tineri vulnerabili</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Tineri vulnerabili din mediul urban
<b>Prioritatea 3 - Srijinirea comunităților rurale, fără acces sau cu acces redus la servicii sociale</b>			
3.1	<b>Srijin diagnoză socială și identificare nevoi pentru autorități locale din 2000 comune marginalizate</b>	Autorități locale, rural	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul rural
3.2	<b>Servicii comunitare integrate în 2000 comunități marginalizate</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul rural (persoane vârstnice, copii și familii sărace, persoane cu dizabilități, tineri dezinstituționalizați etc)
3.3	<b>Call center persoane vulnerabile</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul rural
3.4	<b>Srijin pentru autoritățile locale pentru 100 așezări informale</b>	Autorități locale, rural	Persoane aparținând unor grupuri vulnerabile, din mediul rural
3.5	<b>Srijin pentru locuire acordat victimelor calamităților</b>	Autorități locale, rural	Victime ale calamităților, din mediul rural
3.6	<b>Pregătirea asistenților sociali ce lucrează în comunități rurale</b>	Organisme de formare a adulților, acreditate	Personal/specialiști din sectorul social sau conex
<b>Prioritatea 4 - Reducerea disparităților dintre copiii la risc de sărăcie/excluziune socială și ceilalți copii</b>			
4.1	<b>Centre pentru copii și adolescenți cu tulburări de comportament</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Copii și adolescenți cu tulburări de comportament
4.2	<b>Accesul copiilor săraci la tabere de creație/sport</b>	Autorități locale	Copii din familii aflate în sărăcie
4.3	<b>Srijinirea tinerilor în proces de dezinstituționalizare (consiliere, orientare, monitorizare, decontarea chiriei)</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Tineri dezinstituționalizați

4.4	Centre de zi și sprijin pentru menținerea copilului în familie	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Copii aflați în risc de abandon
4.5	Sprijin pentru familii monoparentale, pentru îmbunătățirea angajabilității și autonomiei părintelui singur	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Familii monoparentale
4.6	Pregătirea specialiștilor ce lucrează cu copiii și tinerii	Organisme de formare a adulților, acreditate	Personal/specialiști din sectorul social sau conex
<b>Prioritatea 5 - Servicii de suport pentru persoane vârstnice</b>			
5.1.	Servicii de îngrijire la domiciliu persoane vârstnice	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane vârstnice din mediul urban
5.2	Comunități de seniori	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane vârstnice din mediul urban
5.3	Pregătirea specialiștilor care lucrează cu persoanele vârstnice	Organisme de formare a adulților, acreditate	Personal/specialiști din sectorul social sau conex
<b>Prioritatea 6 - Sprijin pentru persoanele cu dizabilități</b>			
6.1.	Încadrarea și menținerea pe piața muncii a persoanelor cu dizabilități	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane adulte cu dizabilități
6.2	47 echipe de asistență juridică pentru persoane fără sau cu capacitate restrânsă de exercițiu	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane fără sau cu capacitate restrânsă de exercițiu
6.3	Reabilitare copii cu dizabilități, inclusiv terapii psihologice)	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Copii cu dizabilități
6.4	Tehnologii asistive pentru persoanele cu dizabilități		Persoane cu dizabilități
6.5	47 echipe mobile pentru asistarea sau recuperarea la domiciliu a persoanelor cu dizabilități	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane cu dizabilități
6.6	Cursuri de calificare pentru Asistentul Personal Profesionist		Asistenții personali profesioniști
6.7	Centre de zi și locuințe protejate pentru persoanele cu dizabilități	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane adulte cu dizabilități
6.8	Centre respiro pentru persoanele cu dizabilități	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane cu dizabilități
6.9	Pregătirea specialiștilor ce lucrează pentru persoanele cu dizabilități	Organisme de formare a adulților, acreditate	Personal/specialiști din sectorul social sau conex
<b>Prioritatea 7 - Servicii sociale și de suport acordate altor grupuri vulnerabile</b>			
7.1.	Pachete de servicii pentru adulții și copiii migranți		Adulți și copii migranți
7.2.	Sprijin pentru victimele violenței domestice	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Victimele violenței domestice
7.3.	Sprijin pentru victimele traficului de persoane	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Victimele traficului de persoane
7.4.	Sprijin pentru persoane dependente de alcool și droguri	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane dependente de alcool și droguri





7.5.	<b>Sprijin pentru persoanele eliberate din penitenciar</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoanele eliberate din penitenciar
7.6.	<b>Sprijin pentru persoanele fără adăpost</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoanele fără adăpost
7.7.	<b>Pregătirea specialiștilor ce lucrează cu persoanele fără adăpost, cu adicții etc.</b>	Organisme de formare a adulților, acreditate	Personal/specialiști din sectorul social sau conex
<b>Prioritatea 8 - Ajutorarea persoanelor defavorizate</b>			
8.1	<b>Masă caldă - cantine sociale</b>	Furnizori de servicii directe, publici și privați, autorități locale	Persoane vulnerabile/sărace
8.2.	<b>Vouchere pentru achiziție alimente</b>		Persoane vulnerabile/sărace
8.3.	<b>Vouchere pentru puericultură, pachet sprijin școlar</b>		Familii sărace



Anexa 3. Matricea de analiză Prioritate, operațiuni aplicabilitate OCS (versiune program octombrie 2020)

Nr crt	Intervenție/ Proces/ subprocese și acțiuni	Explicații	OSC reglementate/ aplicate anterior	Există metodologie aprobată de CE? Descriere	Există metodologie reglementată național? Descriere	Dacă DA în ce măsură este adecvată (probleme identificate?)	CONCLUZIE - SUNT APLICABILE ? Ce ajustări sunt necesare?	Sunt fezabile ajustările? Sunt date disponibile pentru ajustare?	Dacă NU, ce date sunt necesare?	Sunt disponibile datele necesare	Constrângeri	Se poate elabora o metodologie OSC?
<b>Prioritatea 1 - Dezvoltare Locală plasată sub Responsabilitatea Comunității (DLRC)</b>												
<b>1.1. Sprijin pregătitor pentru elaborarea strategiilor DLRC</b>												
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2	Costul pachetului de servicii de diagnoză socială și planificare strategică											
3	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>1.2. Servicii sociale, de ocupare, de educație, de sănătate, combaterea abandonului școlar, incluziune, susținerea GAL-urilor urbane</b>												
1	Costuri salariale management de proiect și costuri salariale personal de specialitate din serviciile directe											
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>1.3. Infrastructură socială</b>												
1												
2												
3	Comunicare proiect	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>1.4. Infrastructură turism</b>												
<b>Prioritatea 2 - Protejarea dreptului la demnitate socială</b>												
<b>2.1. Locuințe sociale</b>												
<b>2.2. Centru terapie și recuperare veterani de război</b>												
<b>2.3. Infrastructură Holocaust</b>												
<b>2.4. Centru servicii integrate tineri vulnerabili</b>												



1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>Prioritatea 3 - Sprijinirea comunităților rurale, fără acces sau cu acces redus la servicii sociale</b>												
<b>3.1</b>	<b>Sprijin diagnoză socială și identificare nevoi pentru autorități locale din 2000 comune marginalizate</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2	Costul pachetului de servicii de diagnoză socială și realizarea planului local de acțiune, în mediul rural											
3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>3.2</b>	<b>Servicii comunitare integrate în 2000 comunități marginalizate</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>3.3</b>	<b>Call center persoane vulnerabile</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>3.4</b>	<b>Sprijin pentru autoritățile locale pentru 100 așezări informale</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3												
4	Comunicare											



<b>3.5</b>	<b>Srijin pentru locuire acordat victimelor calamităților</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3												
4	Comunicare											
<b>3.6</b>	<b>Pregătirea asistenților sociali ce lucrează în comunități rurale</b>											
1	Cursuri de calificare pentru: tehnicienii de asistență socială, îngrijitori la domiciliu, alt personal identificat ca necesar în cadrul diagnozei sociale și care are nevoie de cursuri de calificare	Cost unitar		Da - costuri POCU	Da - POCU	Costurile trebuie actualizate	Da	Da		Da	Nu	Da
2	Cursuri de formare continuă pentru asistenții sociali sau alt personal de specialitate din serviciile integrate	Cost unitar		Nu	Nu		Da		Studiu de piață	Nu în prezent		Da
<b>Prioritatea 4 - Reducerea disparităților dintre copiii la risc de sărăcie/excluziune socială și ceilalți copii</b>												
<b>4.1</b>	<b>Centre pentru copii și adolescenți cu tulburări de comportament</b>											
1												
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>4.2</b>	<b>Accesul copiilor săraci la tabere de creație/sport</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>4.3</b>	<b>Sprijinirea tinerilor în proces de dezinstituționalizare (consiliere, orientare, monitorizare, decontarea chiriei)</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2	Decontarea chiriei (cost lunar pe persoană, diferențiat pe regiuni dezvoltate și regiuni mai puțin dezvoltate)	Cost unitar										
3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da



<b>4.4 Centre de zi și sprijin pentru menținerea copilului în familie</b>												
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>4.5 Sprijin pentru familii monoparentale, pentru îmbunătățirea angajabilității și autonomiei părintelui singur</b>												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>4.6 Pregătirea specialiștilor ce lucrează cu copiii și tinerii</b>												
1	Cursuri de formare continuă pentru asistenții sociali sau alt personal de specialitate din serviciile destinate copiilor, tinerilor, familiilor	Cost unitar		Nu	Nu		Da		Studiu de piață	Nu în prezent		Da
<b>Prioritatea 5 - Servicii de suport pentru persoane vârstnice</b>												
<b>5.1. Servicii de îngrijire la domiciliu pentru persoanele vârstnice cu venituri foarte mici din mediul urban</b>												
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2	Necesar consumabile pentru îngrijirea la domiciliu a persoanelor vârstnice	Cost unitar pe persoană pe lună	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent		Da
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>5.2 Comunități de seniori</b>												
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie	Da	Da				Da



						actualizat						
<b>5.3</b>	<b>Pregătirea specialiștilor care lucrează cu persoanele vârstnice</b>											
1	Cursuri de calificare pentru: tehnicienii de asistență socială, îngrijitori la domiciliu	Cost unitar		Da - costuri POCU	Da - POCU	Costurile trebuie actualizate	Da	Da		Da	Nu	Da
2	Cursuri de formare continuă pentru asistenții sociali sau alt personal de specialitate din serviciile destinate vârstnicilor	Cost unitar		Nu	Nu		Da		Studiu de piață	Nu în prezent		Da
<b>Prioritatea 6 - Sprijin pentru persoanele cu dizabilități</b>												
<b>6.1.</b>	<b>Încadrarea și menținerea pe piața muncii a persoanelor cu dizabilități</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.2</b>	<b>47 echipe de asistență juridică pentru persoane fără sau cu capacitate restrânsă de exercițiu</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.3</b>	<b>Reabilitare copii cu dizabilități, inclusiv terapii psihologice)</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.4</b>	<b>Tehnologii asistive pentru persoanele cu dizabilități</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												



3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.5</b>	<b>47 echipe mobile pentru asistarea sau recuperarea la domiciliu a persoanelor cu dizabilități</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.6</b>	<b>Cursuri de calificare pentru Asistentul Personal Profesionist</b>											
1	Cursuri de calificare pentru: tehnicienii de asistență socială, îngrijitori la domiciliu, alt personal identificat ca necesar în cadrul diagnozei sociale și care are nevoie de cursuri de calificare	Cost unitar		Da - costuri POCU	Da - POCU	Costurile trebuie actualizate	Da	Da		Da	Nu	Da
2												
3												
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.7</b>	<b>Centre de zi și locuințe protejate pentru persoanele cu dizabilități</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>6.8</b>	<b>Centre respiro pentru persoanele cu dizabilități</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da



<b>6.9</b>	<b>Pregătirea specialiștilor ce lucrează pentru persoanele cu dizabilități</b>											
1	Cursuri de calificare pentru: tehnicienii de asistență socială, îngrijitori la domiciliu, pentru persoanele cu dizabilități	Cost unitar		Da - costuri POCU	Da - POCU	Costurile trebuie actualizate	Da	Da		Da	Nu	Da
2	Cursuri de formare continuă pentru asistenții sociali sau alt personal de specialitate din serviciile destinate persoanelor cu dizabilități	Cost unitar		Nu	Nu		Da		Studiu de piață	Nu în prezent		Da
<b>Prioritatea 7 - Servicii sociale și de suport acordate altor grupuri vulnerabile</b>												
<b>7.1.</b>	<b>Pachete de servicii pentru adulții și copiii migranți</b>											
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2	Pachet de servicii adulți migranți											
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>7.2.</b>	<b>Sprijin pentru victimele violenței domestice</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>7.3.</b>	<b>Sprijin pentru victimele traficului de persoane</b>											
	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>7.4.</b>	<b>Sprijin pentru persoane dependente de alcool și droguri</b>											
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da





2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare											
<b>7.5. Sprijin pentru persoanele eliberate din penitenciar</b>												
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3	Cheltuieli indirecte	Rată forfetară	Da	Da	Da - POCU		Da	Da		Da		Da
4	Comunicare proiect	Rată forfetară		Da	Da - POCU	Procentul trebuie actualizat	Da	Da				Da
<b>7.6. Sprijin pentru persoanele fără adăpost</b>												
1	Costuri salariale management de proiect, personal din serviciile directe	Cost unitar, rată orară personal studii superioare, rată orară pentru personal cu studii medii	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
2												
3												
4	Comunicare											
<b>7.7. Pregătirea specialiștilor ce lucrează cu persoanele fără adăpost, cu adicții etc.</b>												
1	Cursuri de formare continuă pentru asistenți sociali sau alt personal de specialitate din serviciile directe	Cost unitar		Nu	Nu		Da		Studiu de piață	Nu în prezent		Da
<b>Prioritatea 8 - Ajutorarea persoanelor defavorizate</b>												
<b>8.1 Masă caldă - cantine sociale</b>												
1	Costuri salariale management de proiect	Cost unitar, rată orară personal studii superioare	Nu	Nu	Nu				Studiu de piață	Nu în prezent	Calcul date POCU	Da
<b>8.2. Vouchere pentru achiziție alimente</b>												
<b>8.3. Vouchere pentru puericultură, pachet sprijin școlar</b>												



#### Anexa 4. Literatura de specialitate consultată

Analiza literaturii de specialitate s-a focalizat pe documentația pusă la dispoziția Autorităților de Management (AM) din Statele Membre (SM). Lista documentelor consultate se regăsește în Anexa 1a.

OCS cu toate că au avut o aplicabilitate limitată au în spate o experiență ce poate fi utilă în definirea unor noi OCS pentru perioada de programare 2021-2027.

**Studiile realizate de CE** (CE, 2018) arată că între 2014 și 2017 marea majoritate a AM FESI au utilizat OCS (64% din programele FEADR de dezvoltare rurală (PDR), 73% din programele operaționale FEDR-CF (PO) și 95% din PO FSE. În ceea ce privește proiectele, numărul proiectelor care utilizează OCS este de 19% pentru FEADR, 65% pentru FSE, 50% pentru FEDR și 25% pentru CF. OCS-urile urmau a fi utilizate și mai mult începând cu 2018. Se așteaptă ca la sfârșitul programării perioada OCS va acoperi aproximativ 33% din FSE, 2% din FEADR și 4% din bugetul FEDR-CF. În cazul FEDR-CF, utilizarea OCS este mai mare pentru programele ETC.

În general, regiunile mai dezvoltate arată o utilizare mai mare de regiuni mai puțin dezvoltate (pentru regiunile mai dezvoltate se așteaptă ca 11% din bugetul FEDR / FC și 58% din bugetul FSE să fie acoperite de OCS). Ratele forfetare și baremele standard sunt utilizate în mare măsură în cadrul FEADR și FSE, în timp ce în cazul FEDR / CF AM-urile utilizează în principal rate forfetare. Studiul arată că sub toate fondurile OCS-urile sunt adesea utilizate în proiecte / operațiuni care susțin educația și inovația. Modificările omnibus sunt percepute ca fiind pozitive și o parte semnificativă a respondenților afirmă că ar folosi măsuri suplimentare de simplificare atunci când propunerea Omnibus este aprobată (27% din AM FEADR, 49% din AM FSE, 41% din FEDR / CF ar utiliza simplificare suplimentară a finanțării măsurii). Majoritatea AM-urilor ale Fondului ESI subliniază necesitatea unui sprijin suplimentar pentru a contribui la îmbunătățirea utilizării OCS-urilor. Recomandările cheie sunt creșterea numărului de OCS-uri la nivel european și național, sprijinirea schimburilor de experiență și practică și promovarea colaborării între AM și autoritățile de audit (sau organismele de certificare). Toate sumele prezentate în raport se referă la contribuția publică totală (și nu numai la contribuția UE). Chiar dacă raportul se referă la FEADR, FSE și FEDR pentru a-l menține scurt, ar trebui înțeles că se referă întotdeauna la contribuția publică UE.

Mai mult decât interesul SM de a reduce povara administrativă în implementare, regulamentele 2021-2027 încurajează și impune extinderea utilizării OCS.

**Regulamentul dispozițiilor comune (RDC)** (CE, 2021) în rezumat evidențiază faptul că *"Pentru a reduce sarcina administrativă, RDC sistematizează și sporește utilizarea opțiunilor simplificate în materie de costuri, adică rambursarea forfetară, baremele standard pentru costurile unitare sau pentru sumele forfetare etc. Pentru ca aceste opțiuni să fie mai ușor de aplicat, RDC simplifică normele și metodele de calcul, oferind mai multe opțiuni standard pe baza propunerii Omnibus a Comisiei."*

Pentru a permite implementarea imediată a ratelor forfetare, orice rată forfetară stabilită de statele membre în perioada 2014-2020 și bazată pe o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă ar trebui să se aplice în



continuare pentru operațiunile similare sprijinite în temeiul prezentului regulament, fără a necesita o nouă metodă de calcul.

**Art. 53 Forme de granturi din RDC** indică cele trei forme de costuri ce pot fi adoptate pe lângă rambursarea costurilor reale, si anume OCS: costuri unitare, sume forfetare, rate forfetare și o combinație a acestora.

De asemenea același articol precizează cinci modalități de stabilire a cuantumului formelor de granturi respectiv OCS:

- (a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe:
  - (i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților;
  - (ii) datele istorice verificate privind beneficiarii individuali;
  - (iii) aplicarea practicilor uzuale ale beneficiarilor individuali de contabilizare a costurilor;
- (b) un proiect de buget întocmit de la caz la caz și convenit *ex ante* de către organismul care selectează operațiunea, în cazul în care costul total al operațiunii nu depășește 200 000 EUR;
- (c) în conformitate cu normele de aplicare a costurilor unitare, a sumelor forfetare și a ratelor forfetare corespunzătoare aplicabile în cadrul politicilor Uniunii pentru un tip similar de operațiune;
- (d) în conformitate cu normele de aplicare a costurilor unitare, a sumelor forfetare și a ratelor forfetare corespunzătoare aplicate în cadrul sistemelor de granturi finanțate integral de statul membru în cauză pentru un tip similar de operațiune;
- (e) rate forfetare și metode specifice stabilite în prezentul regulament sau în regulamentele specifice ale fondurilor

#### **Art. 54 Finanțare la rate forfetare pentru costurile indirecte în cadrul granturilor**

În cazul în care se utilizează o rată forfetară pentru a acoperi costurile indirecte ale unei operațiuni, aceasta se bazează pe unul dintre următoarele elemente:

- (b) o rată forfetară de maximum 7 % din costurile directe eligibile, caz în care statul membru nu are obligația de a efectua un calcul pentru a stabili rata aplicabilă;
- (c) o rată forfetară de maximum 15 % din costurile directe cu personalul eligibile, caz în care statul membru nu are obligația de a efectua un calcul pentru a stabili rata aplicabilă;
- (d) o rată forfetară de maximum 25 % din costurile directe eligibile, cu condiția ca rata să fie calculată în conformitate cu articolul 48 alineatul (2) litera (a).

În plus, în cazul în care un stat membru a calculat o rată forfetară în conformitate cu articolul 67 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 1303/2013, această rată forfetară poate fi utilizată pentru o operațiune similară în sensul literei (c).



**Art. 55** Costurile directe cu personalul ale unei operațiuni pot fi calculate la o rată forfetară de până la 20 % din costurile directe, altele decât costurile directe cu personalul ale acelei operațiuni, fără ca statul membru să aibă obligația de a efectua un calcul pentru a stabili rata aplicabilă, cu condiția ca costurile directe ale operațiunii să nu includă contractele de achiziții publice de lucrări sau contractele de bunuri sau servicii a căror valoare depășește pragurile prevăzute la articolul 4 din Directiva 2014/24/UE a Parlamentului European și a Consiliului<sup>3</sup> sau la articolul 15 din Directiva 2014/25/UE a Parlamentului European și a Consiliului<sup>4</sup>.

Pentru FAMI, FSI și IMFV, costurile care fac obiectul achizițiilor publice și costurile directe cu personalul ale operațiunii respective sunt excluse din baza de calculare a ratei forfetare.

- (2) Pentru a stabili costurile directe cu personalul, remunerația pe oră se poate calcula în unul dintre următoarele moduri:
  - (a) prin împărțirea valorii celei mai recente a costurilor brute anuale documentate cu forța de muncă la 1720 de ore pentru persoanele care lucrează cu normă întreagă sau la o valoare proporțională cu cele 1720 de ore pentru persoanele care lucrează cu fracțiune de normă;
  - (b) prin împărțirea valorii celei mai recente a costurilor brute lunare documentate cu forța de muncă la timpul de lucru lunar al persoanei în cauză, în conformitate cu legislația națională aplicabilă menționată în contractul de muncă.
- (3) La aplicarea remunerației pe oră calculate în conformitate cu alineatul (2), numărul total de ore declarat pentru o persoană pentru un an sau o lună dată nu depășește numărul de ore utilizate pentru calculul remunerației pe oră respective.
- (4) În cazul în care nu sunt disponibile, costurile brute anuale cu forța de muncă pot fi deduse din costurile brute documentate cu forța de muncă disponibile sau din contractul de muncă, operându-se ajustările corespunzătoare pentru o perioadă de 12 luni.
- (5) Costurile cu personalul pentru persoanele care lucrează cu fracțiune de normă în cadrul operațiunii se pot calcula ca procent fix din costurile brute cu forța de muncă, corespunzător unui procent fix din timpul lucrat pe lună în cadrul operațiunii, fără obligația de a institui un sistem separat de înregistrare a timpului de lucru. Angajatorul emite pentru angajați un document în care se indică procentul fix respectiv.

## Art. 56

---

<sup>3</sup> Directiva 2014/24/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 februarie 2014 privind achizițiile publice și de abrogare a Directivei 2004/18/CE (JO L 94, 28.3.2014, p. 65).

<sup>4</sup> Directiva 2014/25/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 februarie 2014 privind achizițiile efectuate de entitățile care își desfășoară activitatea în sectoarele apei, energiei, transporturilor și serviciilor poștale și de abrogare a Directivei 2004/17/CE (JO L 94, 28.3.2014, p. 243)



Pentru a acoperi restul costurilor eligibile ale unei operațiuni, poate fi folosită o rată forfetară de până la 40 % din costurile directe cu personalul eligibile. Statul membru nu are obligația de a efectua vreun calcul în vederea determinării ratei aplicabile.

- (2) Pentru operațiunile sprijinite de FAMI, FSI, IMFV, FSE+ și FEDR, salariile și indemnizațiile plătite participanților sunt considerate costuri eligibile suplimentare care nu sunt incluse în rata forfetară.
- (3) Rata forfetară menționată la alineatul (1) al prezentului articol nu se aplică în cazul costurilor cu personalul calculate pe baza unei rate forfetare, așa cum se menționează la articolul 50 alineatul (1).

**Ghidul elaborat de CE în septembrie 2020, (CE, 2020)** furnizează informații privind interpretarea regulamentelor (aplicabile în perioada 2014-2020) privind OCS, cerințe privind adoptarea și implementarea, metode de analiza și modele exemple (din perioada de programare 2014-2020 cu referiri la RDC 2013/1303).

Astfel se evidențiază cerințele privind aplicabilitatea OCS: *Cu excepția operațiunilor care intră sub incidența articolului 67 alineatul (2a) RDC<sup>12</sup>, utilizarea opțiunilor de cost simplificate nu este obligatorie pentru statele membre.* Autoritatea de management poate decide să facă o astfel de utilizare opțională sau obligatorie pentru toate categoriile sau anumite categorii de proiecte și activități și pentru toate sau o parte a unei operațiuni.

Articolul 67 (2a) RDC 2013/1303 stabilește că pentru operațiunile FSE și FEDR pentru care sprijinul public nu depășește 100 000 EUR va lua forma costurilor unitare, a sumelor forfetare sau a ratei forfetare. Utilizarea opțiunilor de cost simplificate este astfel obligatorie.

Scopul acestei dispoziții este de a limita controalele asupra costurilor reale care, luând în considerare valoarea scăzută a acestor operațiuni, nu ar fi eficiente din punct de vedere al costurilor.

Reținem faptul că prin metodologia OCS se înțelege ca cerința minimă descrierea metodei de calcul, prezentarea surselor de date ca surse de încredere, calculul și valoarea costului unitar, sumei forfetare sau a ratei forfetare.

Ghidul evidențiază necesitatea ca autoritățile de management să coopereze cu autoritatea de audit pentru designul OCS cu respectarea principiului separării funcțiilor. "Este recomandat ca auditorii naționali să efectueze o evaluare ex-ante a proiectării opțiunilor de cost simplificate și să-și prezinte avizul înainte de implementare. Este responsabilitatea exclusivă a autorității de management să definească metodologia OCS și parametrii acesteia; cu toate acestea, o evaluare și validare ex ante a acestei metodologii și calculul acesteia de către autoritatea de audit sau organismul de certificare (pentru FEADR) crește semnificativ calitatea OCS-urilor, sub rezerva respectării principiului separării funcțiilor prevăzut la articolul 72 litera (b) ) RDC".

Regulamentul delegat 2019/2170 AL COMISIEI din 27 septembrie 2019, (CE, 2019) stabilește condițiile de rambursare a cheltuielilor pe baza de bareme standard pentru costurile unitare pentru mai multe state membre inclusiv România. Acestea includ:



- Subvenții plătite angajatorilor care angajează categorii specifice de lucrători în cadrul axelor prioritare 1, 2, 3, 4 și 5 din cadrul Programului Operațional Capital Uman (2014RO05M9OP001);
- Formare profesională în cadrul axelor prioritare 1, 2, 3, 4, 5 și 6 ale Programului Operațional Capital Uman (2014RO05M9OP001);
- Sprijin financiar pentru angajatorii care angajează persoane ca parte a unui program de ucenicie în cadrul axelor prioritare 1, 2 și 3 ale Programului Operațional Capital Uman (2014RO05M9OP001);
- Sprijin financiar pentru angajatorii care angajează persoane ca parte a unui program de stagiu în cadrul axelor prioritare 1, 2 și 3 ale Programului Operațional Capital Uman (2014RO05M9OP001);
- Furnizarea de mese pentru copiii din creșe în cadrul axei prioritare 6 „Educație și competențe” a Programului Operațional „Capital uman” (2014RO05M9OP001).

Pentru acestea sunt stabilite următoarele elemente: indicatorul, categoriile de costuri incluse, unitatea de măsură a indicatorului și baremul, cele din urmă fiind detaliate după caz pe sectoare.

Dezvoltarea metodologiilor pentru OCS sunt o provocare așa cum rezultă din experiența CE și a statelor membre care au experimentat aceste procese.

Astfel, în elaborarea de costuri **simplificate "off the shelf" (CE, 2018b)** s-a constatat că cel puțin trei factori au afectat procesul și anume:

- Insuficiența datelor istorice;
- Proces consumator de timp;
- Întârzieri în colectarea datelor.

În studiul mai sus menționat au fost pregătite metodologii pentru:

- I. OCS pentru șomeri  
Cost of a successful exit from an intervention
- II. OCS pentru serviciile de ocupare  
Cost per counselling hour
- III. OCS pentru persoane ocupate și funcționari publici
  - a. Cost per participant training hour
  - b. Trainee salary costs per training hour

Au mai fost specificate dificultăți în obținerea datelor administrative privind operațiunile FESI din mai multe state membre. România nu a furnizat date pentru acest studiu.

Studiul oferă o paletă largă de exemple privind abordarea optimă a selectării OCS pentru anumite operațiuni, fie că este vorba de tipul Input sau output – based, în funcție de disponibilitatea datelor și de efecte negative posibile care pot afecta operațiunea și eficacitatea ei.

Identificarea și selectarea OCS adecvate trebuie să țină cont de următoarele aspecte:



- Obligatorietatea utilizării OCS pentru operațiunile FSE și FEDR care nu depășesc 100 000 Euro.
- Activitățile componente ale unei activități, succesiunea acțiunilor în cadrul unui proces pentru evitarea suprapunerilor și dublei finanțări.
- Excluderea costurilor obiect al achizițiilor publice.

**Documentul de poziție al CE (CE, 2014-2020) privind rolul consultativ al autorităților de audit** în pregătirea opțiunilor de costuri simplificate, cu toate că este în versiune de lucru oferă o imagine asupra practicii din statele membre și recomandările CE privind aceste aspecte. Multe autorități de audit sunt (pro) implicate activ în validarea ex-ante a OCS-urilor propuse. Implicarea autorității de audit în proiectarea unui OCS și feedback-ul informal în timpul fazei de pregătire ar trebui să fie limitată, deoarece prezintă riscul de a estompa responsabilitățile: alegerea metodei OCS și a parametrilor acesteia este apanajul autorității de management. Pe de altă parte, se recomandă evaluarea ex-ante a autorității de audit și validarea formală a unei metode OCS propuse și, în opinia noastră, se adaugă în mod semnificativ la succesul OCS, deoarece autoritățile de management consideră implicarea timpurie a auditorilor ca o bază legală certitudine.

Conform argumentelor ridicate de unele dintre autoritățile de audit, atunci când auditorii combină asigurarea și consultanța, o întrebare importantă și recurentă este dacă este încă posibil să se protejeze independența și obiectivitatea.

Informații consistente sunt disponibile privind utilizarea OCS în perioada 2014-2020 și intenția de utilizare în perioada de programare viitoare în studii ale CE, cum ar fi (CE, 2018a), inclusiv inventare ale OCS cu detalii ale designului lor și autoritățile de management responsabile. Toate acestea pot fi referințe valoroase în procesul de dezvoltare a metodologiei OCS-urilor identificate și selectate.

În ceea ce privește practica stabilirii OC, recomandările specialiștilor ESF Transnational Network on Simplification (Santin, 2020) includ următoarele:

- asigurarea unei reale simplificări, prioritizarea intervențiilor mari (big target), condiții repetitive și stabile, dificil de controlat;
- evitarea unei investiții mari de resurse pentru costuri cu impact redus în termeni de simplificare;
- cooperare cu autoritatea de audit.

**Opțiunile de costuri simplificate – o soluție în vederea debirocrazării accesului la fonduri europene pentru România (Zlota, 2019)** evidențiază faptul că punerea în aplicare a OCS poate produce rezultate la nivelul blocului comunitar, constând în: „inovarea modelelor de management FSE la toate nivelurile și în toate domeniile legate de punerea în aplicare a programelor operaționale (programare, gestionare, audit și certificare a cheltuielilor), inclusiv nivelurile instituționale diferite implicate.”

**Efectele** introducerii și utilizării OCS, pot fi observate în:

- Creșterea *calității procesului de programare*, prin identificarea priorităților și creionarea rezultatelor așteptate ale intervențiilor;



- *Îmbunătățirea procesul de programare și de optimizare a resurselor, raportat la obiectivele și prioritățile de politici sectoriale;*
- Oferirea unei viziuni mai precise asupra implementării;
- *Dezvoltarea modelului orientat spre obținerea de rezultate si mai puțin axat pe costuri si proceduri;*
- *Creștere semnificativă a calității si cantității plății cheltuielilor certificate, generând atingerea obiectivelor privind cheltuirea fondurilor FSE și un nivel mai ridicat al performanței privind operațiunilor finanțate;*
- Identificarea și realizarea unor posibile obiective noi, cu sprijinul cofinanțării FSE;
- Schimbări în diferitele contexte naționale si locale sau evoluții la nivelul nevoilor si resurselor participanților vizați de priorități si operațiuni de investiții;
- *Asigurarea unui management financiar simplificat, mai rapid, flexibil si eficient al operațiunilor, ca baza a funcționării sistemului de management al gestiunii programelor operaționale si al proiectelor;*
- O mai bună comunicare a autorităților de gestiune cu beneficiarii și dezvoltarea parteneriatelor între beneficiari.

Prin OCS se aduce în prim plan simplificarea si eficientizarea cheltuirii fondurilor ESI, beneficiile finale fiind resimțite de către beneficiarii de finanțare, prin accesarea facilă a fondurilor nerambursabile ca urmare a debirocratizării. Implementarea acestuia presupune însă un proces de lungă durată si schimbări instituționale, necesită resurse si implică un management bine gândit al proceselor referitoare la proiectare si implementare, dar presupune si dezvoltarea competențelor legate de programarea și planificarea intervențiilor.

## Anexa 5. Lista persoanelor intervievate

Nr. crt.	Instituția, funcție sau rol
1	<b>Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene (fost Ministerul Fondurilor Europene)</b> Reprezentant DGPCS – responsabili proces programare POIDS 2021-2027 Reprezentanți DGPCS – participanți în ESF Transnational Network for Simplified Costs Options Reprezentant DGPCS - Biroul Evaluare Program Reprezentant DGPCS implicat in elaborare costuri simplificate în perioada 2014-2020 Evaluare program <b>AM POCU - reprezentanți desemnați pentru discutarea rezultatelor intermediare</b>
2	<b>Alte părți interesate</b> Beneficiari de finanțare care implementează opțiuni de costuri simplificate în proiectele finanțate prin POCU 2014 -2020 – selectați din datele de contact pentru participarea la sondaj. Furnizori de servicii sociale pentru colectare de date (a se vedea metodologia POIDS04, POIDS05)





## Anexa 6. Metodologia de evaluare actualizată

Abordarea metodologică propusă pentru implementarea acestei evaluări are la bază particularitățile OCS ca instrument cu un potențial ridicat de îmbunătățire a eficienței implementării programelor operaționale.

Literatura de specialitate evidențiază faptul că adoptarea costurilor simplificate trebuie să aibă în vedere doar eficiența implementării în condițiile menținerii aceluiași grad de control privind monitorizarea și evaluarea progresului unui program.

Prin adoptarea OCS înțelegem întregul proces de la identificare până obținerea unei evaluări ex-ante pozitive din partea Autorității de Audit (AA) și ulterior integrarea în PO versiunea SFC, este un proces complex și de durată care implică: (i) colectarea de date pentru a asigura robustețea metodei, (2) consultări, (3) testări pentru a asigura că interesele părților implicate sunt considerate, iar buna implementare a operațiunilor nu va fi afectată, (4) corelarea cu procedurile de implementare îndeosebi în ceea ce privește asigurarea nivelului adecvat de control.

### ACTIVITĂȚI ȘI METODE DE EVALUARE

Principalele activități au fost indicate în Solicitare și le prezentăm în continuare cu detalierea abordării metodologice.

NR CRT	SARCINA / ACTIVITĂȚI	METODA DE IMPLEMENTARE
1	Activități pregătitoare inclusiv dezvoltarea metodologiei de evaluare	Analiza contextului implementării, <ul style="list-style-type: none"><li>• Posibile modificări ale POIDS față de versiunea la data formulării Solicitării,</li><li>• Cadrul de reglementare FESI,</li><li>• Reglementări privind OSC</li><li>• Ghiduri și alte documente ale CE privind OSC</li><li>• Literatura de specialitate</li><li>• Analiza stakeholderilor și identificarea surselor de date, persoane cheie ce vor fi incluse în procesul de consultare</li><li>• Dezvoltarea metodologiei de evaluare</li></ul>
2	Identificarea tipurilor de costuri necesare acțiunilor/măsurilor	Această sarcină va consta într-o analiză aprofundată a proceselor și sub-realizării proceselor pentru fiecare temă, respectiv acțiune indicată în Solicitare.  Se vor identifica sub-procesele, activități, succesiunea lor conform protocoalelor de diagnostic și tratament, locația unde se pot desfășura,



		<p>activități complementare.</p> <p>Se vor identifica secvențialități multiple ce pot să apară acolo unde serviciile pot urma mai multe rute în funcție de rezultatele intermediare și decizia beneficiarului.</p> <p>Pentru fiecare temă se vor cartografia elementele mai sus menționate în formate de lucru pe care se vor detalia informațiile privind costurile în cadrul sarcinilor următoare.</p>
3	Identificarea tipurilor de costuri pretabile aplicării OCS și categoriilor de costuri acoperite	<p>Această sarcină include o activitate de analiză a costurilor pe procese, sub-procese și acțiuni</p> <p>Pentru procesele și sub-procesele de la Sarcina 2 se vor asocia costuri și categorii de costuri într-o matrice a proceselor și costurilor.</p> <p>Identificarea opțiunilor de costuri simplificate stabilite în legislația națională pretabile temelor și ariei de acoperire a evaluării ad-hoc.</p> <p>Pentru fiecare categorie de costuri vor fi identificate:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• OCS utilizate anterior în FESI (în alte SM),</li><li>• OCS utilizate în programe naționale;</li><li>• Reglementări relevante la nivel UE sau Național;</li><li>• Valoarea totală a finanțării POIDS pentru intervenția pentru care se va utiliza OCS, număr și categoriile de beneficiari ce vor fi implicați;</li><li>• Aspecte pozitive și negative din experiența anterioară relevantă.</li></ul> <p>Analiza se bazează pe OCS-urile cu o metodologie anterioară validată la nivel UE sau național, aplicabilitatea lor pentru categoriile de acțiuni și costuri identificate în cadrul Sarcinii 2.</p>
4	Identificarea indicatorilor și unităților de măsură adecvați/adecvate pentru tipurile de costuri identificate	<p>În cadrul acestei sarcini se vor identifica OCS-urile sau combinația de OCS-uri potrivită pentru fiecare tema, cu definirea unității de cost (rezultat, set de acțiuni sau categorie de cheltuieli).</p> <p>Se va verifica modul în care se asigură evitarea suprapunerilor și a dublei finanțări.</p>
5	Identificarea surselor de date și a metodelor de colectare	<p>Pentru fiecare OCS se vor stabili datele disponibile, și se va testa robustețea acestora: în ce context au fost definite baremele, ratele, în ce</p>

	<p>datelor necesare calculului OCS context au fost validate în experiența utilizării lor.</p> <p>După implementarea sarcinilor 1-5 consultantul va avea consultări cu beneficiarul și ministerele de resort privind opțiunile de cost simplificate cartografiate pe cadrul intervențiilor POIDS</p>								
<p>6 Aplicarea metodelor de colectare a datelor și calcularea OSC pentru cel puțin 4 tipuri de costuri. La modul indicativ, cele 4 tipuri de costuri ar putea fi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Costul serviciilor pentru sprijinirea tinerilor în proces de dezinstituționalizare</li> <li>• Costul serviciilor de prevenire a separării copilului de familie</li> <li>• Costul serviciilor de îngrijire a vârstnicilor la domiciliu</li> <li>• Costul serviciilor de abilitare și reabilitare (inclusiv terapii psihologice) pentru copiii cu dizabilități</li> </ul>	<p>Această sarcină va consta în elaborarea metodologiei pentru fiecare OCS selectat.</p> <p>Pentru fiecare OCS procesul include:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Definirea modelului de estimare a cuantumului</li> <li>• Identificarea datelor necesare pentru calcul și a variabilelor de influență</li> <li>• Identificarea surselor de date privind operațiuni similare pe baza cărora se poate face estimarea cuantumurilor în condițiile operațiilor POIDS.</li> <li>• Analiza disponibilității datelor privind operațiunile de referință.</li> </ul> <p>Această analiză a fost structurată pe metodele de calcul a baremelor de permise prin RDC 1060/2021 și anume:</p> <table border="1" data-bbox="600 1176 1401 1960"> <thead> <tr> <th data-bbox="600 1176 879 1288">Metodă conform RDC art 94</th> <th data-bbox="879 1176 1401 1288">Analiza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="600 1288 879 1529">(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:</td> <td data-bbox="879 1288 1401 1529">Metodă cu mai multe opțiuni care pot ofundamentări solide</td> </tr> <tr> <td data-bbox="600 1529 879 1854">(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților</td> <td data-bbox="879 1529 1401 1854"> <p>Avantaj robustețea datelor</p> <p>Posibile surse principale surse</p> <p>EUROSTAT</p> <p>INS</p> <p>Date administrative specifice sectorului/domeniului</p> <p>Date de piață colectate pentru scopul evaluării</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="600 1854 879 1960">(ii) date istorice verificate</td> <td data-bbox="879 1854 1401 1960"> <p>Avantaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevanță așteptată mare pentru</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	Metodă conform RDC art 94	Analiza	(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:	Metodă cu mai multe opțiuni care pot ofundamentări solide	(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților	<p>Avantaj robustețea datelor</p> <p>Posibile surse principale surse</p> <p>EUROSTAT</p> <p>INS</p> <p>Date administrative specifice sectorului/domeniului</p> <p>Date de piață colectate pentru scopul evaluării</p>	(ii) date istorice verificate	<p>Avantaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevanță așteptată mare pentru</li> </ul>
Metodă conform RDC art 94	Analiza								
(a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe unul dintre următoarele elemente:	Metodă cu mai multe opțiuni care pot ofundamentări solide								
(i) date statistice, alte informații obiective sau avize ale experților	<p>Avantaj robustețea datelor</p> <p>Posibile surse principale surse</p> <p>EUROSTAT</p> <p>INS</p> <p>Date administrative specifice sectorului/domeniului</p> <p>Date de piață colectate pentru scopul evaluării</p>								
(ii) date istorice verificate	<p>Avantaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevanță așteptată mare pentru</li> </ul>								

		<p>anumite operațiuni, cum ar fi formarea profesională.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Disponibilitate mare fiind gestionate de AM</li> </ul> <p>Dezavantaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Indisponibilitatea datelor privind costuri reale pentru operațiuni în care au fost aplicate OCS în POCU, 2014-2020.</li> <li>Posibile probleme de robustețe a datelor</li> <li>Limitări datorită imposibilității corelării costurilor cu alte caracteristici ale operațiunii (activități, realizări sau rezultate)</li> </ul> <p>Pentru datele de piață colectate de la operatori limitările includ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Responsivitatea scăzută a deținătorilor de date, furnizorilor de formare</li> <li>Acuratețe scăzută</li> </ul>
	(iii) aplicarea practicilor uzuale de contabilizare a costurilor	<p>Disponibilitate limitată de furnizare de date și dovezi</p> <p>Reticența furnizorilor de formare de a furniza documente din contabilitatea internă</p>
	(b) proiecte de buget	<p>În general este dificil de aplicat datorită experienței foarte reduse la nivelul UE.</p> <p>Opțiuni de aplicare au fost identificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>în relația cu beneficiarii pentru operațiuni al căror cost total nu depășește 200.000 EUR. Decizia se poate lua la lansarea apelurilor.</li> <li>Pe baza unui proiect de buget la nivelul schemei de granturi,</li> </ul>

			<p>operațiunea de finanțare a diagnozelor sociale în cadrul Priorității 4 fiind candidată pentru această metodă.</p>
		(c) normele privind costurile unitare, sumele forfetare și ratele forfetare corespunzătoare aplicabile în cadrul politicilor Uniunii pentru un tip similar de operațiune	<p>Au fost identificate OCS aplicate pentru programele de calificare nivel 2,3,4.</p>
		(d) normele privind costurile unitare, sumele forfetare și ratele forfetare corespunzătoare aplicate în cadrul sistemelor de granturi finanțate integral de statul membru în cauză pentru un tip similar de operațiune	<p>Standardele de cost naționale pentru serviciile sociale dar sunt în general percepute sub nivelul real al costurilor.</p>
7	Identificarea metodei de ajustare adecvată	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Metoda de ajustare potrivită depinde de variabilele identificate ca factori de influență a cuantumurilor OCS.</li> <li>• Din analizele preliminare a rezultat ca nu în toate situațiile indicele prețurilor de consum, (cel mai frecvent utilizat) este adecvat cuantumurilor OCS.</li> </ul>	
8	Identificarea posibilelor stimulente nelocale sau probleme cauzate de indicatorii propuși	<p>Pentru eficiența implementării datele pentru această sarcină vor fi colectate odată cu datele colectate pentru Sarcina 3.</p> <p>Datele vor fi colectate atât de la autoritățile responsabile cu implementarea intervențiilor relevante cât și de la beneficiari pentru a</p>	
9	Identificarea modului în care stimulentele nelocale sau problemele ar putea fi atenuate	<p>identifica atât problemele cât și soluțiile</p>	



	și a nivelului de risc estimat	
10	Activități de consultare părților interesate relevante	a Activitățile de consultare se vor desfășura pe tot parcursul procesului de evaluare și vom avea validări intermediare la nivelul fiecărei sarcini.  Validarea se va face prin feedback în scris asupra unor constatări, realizări (prin email) sau prin discuții individuale sau de grup. Datorită situației generate de epidemia COVID 19, toate interacțiunile vor fi la distanță, doar dacă regulile de distanțiere sociale vor fi anulate se vor relua întâlnirile față în față.
11	Activități de sprijin pentru MFE Expertii echipei de evaluare vor sprijini MFE pe perioada realizării în procesul evaluării ex-ante de evaluării ex-ante a OCS cu pregătirea versiunilor de lucru ale OCS, către Autoritatea de Audit.	formulare răspunsuri, revizurii
12	Elaborarea Anexei 1 a POIDS pentru cele 4 OSC selectate .	Acesta este livrabilul final și scopul principal al contractului.

Page Break

Toate activitățile din tabelul de mai sus se vor aplica pentru toate cele 4 teme de evaluare ale contractului.

#### **PRINCIPALELE INSTRUMENTE DE CERCETARE**

Instrumentele de cercetare vor include instrumente adaptate specificului metodelor și temelor de evaluare și vor include:

- Instrumente pentru analiza documentară: pe lângă inventarul bibliografiei metodologice relevante vor fi inventariate reglementările la nivel național, European (în particular FESI).
- Analiza stakeholderilor – instrument de lucru care va cartografia stakeholderi relevanți și corespondența lor cu temele de evaluare (Anexa 2)
- Instrumente de analiza a proceselor (Anexa 3)
- Matrici de corespondență intervenție (tema) procese/ subproces/ finanțare/ categorii de costuri (Anexa 3)
- Metodologia de calcul a cuantumurilor folosește metode și instrumente specifice tipului de OCS (de exemplu cost unitar sau sumă forfetară sau rată forfetară)

Totuși procesul poate include în general:

- Construirea modelului de estimare a cuantumului
- Analiza variabilelor și datelor corespondente
- Accesare surselor de date (fie direct în cazul celor publice, publicate) fie prin solicitare formulată deținătorilor de date
- Extragerea datelor și prelucrarea lor (curățare, dezagregare după variabilele identificate ca relevante)



- Prelucrarea datelor pentru estimarea cantumurilor OCS, inclusiv prelucrări statistice.
- Metode de consultare si validare bazate pe interviuri semistructurate individuale sau de grup, consultări în scris prin email.

Instrumentele sunt prezentate pentru fiecare dintre cele 5 OCS în anexa 1.



## Anexa 7. Tabel de corelare Constatări-Concluzii-Recomandări

Recomandări	Concluzii	Constatări	Responsabil	Termen
R1. Se recomandă ca MIPE împreună cu AM sa analizeze variantele de OCS și bareme definite și calculate pentru a decide variantele optime în corelarea cu celelalte programe FSE, inclusiv opțiunile de costuri simplificate prevăzute prin RDC 1060/2021.	<p>C1. OCS-urile solicitate prin caietul de sarcini au fost definite conform cerințelor solicitării de servicii. Primele trei OCS POIDS01, POIDS02 și POIDS03 au potențialul unui impact foarte ridicat datorita numărului mare de operațiuni în care se pot aplica, a numărului mare de beneficiari de finanțare și volumului finanțării semnificativ.</p> <p>C2. Potențialul de simplificare prin aplicarea RDC off the shelf - OCS definite prin RDC este foarte ridicat și efortul administrativ este scăzut. Rezultatele identificării inițiale de OCS pretabile trebuie preluat de AM pentru a găsi variantele optime de aplicare a OCS off the shelf complementa celor definite prin prezentul contract.</p> <p><b>Adoptarea și aplicarea OCS este un proces complex de durată, practic se extinde pe toată</b></p>	<p>Opțiunile de cost simplificate identificate ca prioritare sunt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- POIDS01<sup>5</sup> cost unitar pentru salariile personalului angajat pentru prestarea serviciilor sociale</li> <li>- POIDS02 cost unitar al calificării profesionale</li> <li>- POIDS03 cost unitar la formării profesionale continue</li> <li>- POIDS 04 cost unitar al costului cu materialele consumate în prestarea serviciilor de îngrijire la domiciliu.</li> </ul> <p>POIDS05 OCS diagnoze sociale și analize de nevoi</p>	MIPE	<p>Inainte de aprobarea programului pentru adoptarea opțiunilor definite</p> <p>Inainte de lansarea primelor apeluri privind opțiunile prevăzute de RDC</p>

<sup>5</sup> POIDS01-04 sunt coduri pentru OCS-urile definite





	<p>durata implementării programului, pentru ca OCS să fie adaptate și să valorifice condiții prielnice ce nu pot fi identificate de la începutul programării. Unele OCS nu pot fi definite în perioada de programare deoarece mecanismele de implementare nu sunt suficient de clare și detaliate pentru a putea cunoaște factorii ce pot influența fezabilitatea și eficacitatea OCS.</p>	<p>Rezultatele analizelor regăsite in anexa 1 (raspuns la intrebarea de evaluare 2)</p>		
<p>R2. Se recomandă constituirea unui grup de lucru în coordonarea MIPE pentru continuarea procesului de introducere a costurilor simplificate, abordat ca un proces pe termen lung coordonat în sistemul fondurilor europene pentru o aplicare eficientă și unitară corelat cu alte măsuri de simplificare.</p>	<p><b>C3. Definirea OCS trebuie făcută dintr-o perspectivă mai largă a întregului program,</b> respectiv fond (FSE+ în acest caz) deoarece un OCS este un cost aplicabil mai multor acțiuni ce au procese și elemente de cost asociate similare sau chiar mai multor programe. OCS comune potențiale se regăsesc în formarea profesională în POS, POEO, dar și în Programele operaționale regionale și alte programe operaționale. Acest aspect recomandă o coordonare la nivel de sistem FESI pentru a valorifica rezultatele obținute în fiecare program și a economisi resurse în definirea unor noi SCO. Implicarea Autorităților de Management este totuși esențială în definirea OCS pentru a asigura integrarea proceselor legate de OCS în sistemul de management și control.</p>	<p>Analizele au relevat faptul că POIDS are operațiuni de același tip cu alte programe FSE (POEO și POS) și chiar alte programe (cum ar fi operațiunile ce includ formarea). Dintre cele 5 OCS identificate ca prioritate pentru prima etapă de elaborare a OCS-urilor programului POIDS se regăsesc sau pot fi aplicate în alte programe:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Cost unitar formare profesionala cursuri de calificarea nivel 2,3,4 (definit pentru POEO);</li><li>- Formare profesională continuă se regăsește în toate programele fiecare cu particularitățile privind domeniul de activitate sau costurile eligibile;</li></ul>	<p>MIPE</p>	<p>Decembrie 2022</p>



	<p>C4. Analiza confirmă o <b>serie de beneficii asociate costurilor simplificate</b> cum ar fi: <b>scăderea poverii administrative</b> (atât la nivelul beneficiarilor, cât și la nivelul autorităților), <b>concentrarea resurselor pe obținerea de rezultate reducând efortul administrativ, diminuarea nivelului de erori</b>, dar și încurajare/îndemn în accesarea fondurilor europene pentru organizații de mici dimensiuni/ mai puțin specializate în finanțare EU/comunități locale, etc. Simplificarea prin OCS are un potențial imens pentru toate programele FSE, pentru care evaluările semnaleză o birocrație excesivă. Impactul OCS asupra implementării eficiente a programului poate fi antrenat prin măsuri de simplificare complementare ce vizează toate fazele evaluare selecție și implementarea proiectelor.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Cost salarial orar se poate regăsi în toate programele de asemenea cu particularități privind atât activitatea cât și nivelul educațional a personalului.</li></ul> <p>Analizele realizate oferă posibilitatea adaptării baremelor unor caracteristici particulare a operațiunilor. Totuși pentru simplificarea introducerii OCS îndeosebi la beneficiari implicați în mai multe programe operaționale este utilă o abordare coordonată pentru aplicarea acestor OCS în mai multe programe sau în acțiuni diferite ale programelor.</p> <p>Analiza operațiunilor, costurilor reale și acțiunilor eligibile corespondente (Anexa 3)</p>	
--	--	--	--



## Bibliografie

1. CE, 2020, *Îndrumare privind Opțiunile de costuri simplificate (OCS): Bareme standard pentru costuri unitare, sume forfetare, rate forfetare, Ediție revizuită după intrarea în vigoare a regulamentului (UE, Euratom) 2018/1046*
2. Luca Santin, 2020, *Simplified Cost Options (Good and not-so-good practices)*
3. CE, 2019, *Regulamentul delegat 2019/2195 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1304/2013 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul social european, în ceea ce privește definirea baremelor standard pentru costuri unitare și a sumelor forfetare pentru rambursarea cheltuielilor statelor membre de către Comisie*
4. CE, 2021, *RDC 2021/1060. Regulament al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de instituire a unor norme financiare aplicabile acestor fonduri precum Fondului pentru azil și migrațiune, Fondului pentru securitate internă și Instrumentului pentru managementul frontierelor și vize.*
5. CE, 2018, *Use and intended use of simplified cost options in European Social Fund (ESF), European Regional Development Fund (ERDF), Cohesion Fund (CF) and European Agricultural Fund for Rural Development (EAFRD)*
6. CE, 2014-2020, *Document de poziție privind rolul consultativ al autorităților de audit în pregătirea opțiunilor de costuri simplificate(draft).*
7. Zlota Dorina, 2019, *Opțiunile de costuri simplificate – o soluție în vederea debirocratizării accesului la fonduri europene pentru România*



*Titlu proiect: Implementarea Planului de Evaluare a Programului Operational Capital Uman 2014-2020*  
*Beneficiarul proiectului: Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene prin Direcția Generală Programare și Coordonare Sistem*

*Data publicării: Februarie 2022*

*„Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operational Capital Uman 2014-2020”*

*„Conținutul acestui material nu reprezintă în mod obligatoriu poziția oficială a Uniunii Europene sau a Guvernului României”.*