**Tytuł programu:** Efektywność energetyczna i OZE w przedsiębiorstwach – inwestycje o największym potencjale redukcji gazów cieplarnianych

**KRYTERIA HORYZONTALNE KPO**

Weryfikacja kryteriów horyzontalnych KPO dokonywana jest pod kątem spełnienia albo niespełnienia danego warunku. Warunkiem pozytywnej weryfikacji jest spełnienie przez projekt wszystkich kryteriów z zastrzeżeniem możliwości wskazania i uzasadnienia dla danego kryterium oceny „nie dotyczy”.

W przypadku stwierdzenia braków w zakresie kryteriów horyzontalnych KPO wnioskodawca zostaje wezwany do uzupełnienia wniosku o udzielenie pożyczki zgodnie z regulaminem naboru.

| **Nr** | **Nazwa kryterium** | **Opis kryterium** | **Sposób weryfikacji** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Zgodność z ramami czasowymi planu rozwojowego (KPO) | Ocenie podlega, czy harmonogram realizacji przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności wydatków określonych w następujących dokumentach:   * rozporządzeniu RRF – kwalifikowalne przedsięwzięcie może się zacząć nie wcześniej niż 01.02.2020 r. i zakończyć nie później niż 31.08.2026r. (w przypadku instrumentów o charakterze zwrotnym, jako zakończenie przedsięwzięcia rozumieć można udzielenie pożyczek lub dokonanie inwestycji, jeśli wskaźniki określone dla danej inwestycji nie wymagają, aby inwestycje lub pożyczki zostały zrealizowane wcześniej), * KPO (planie rozwojowym) – uzgodniony w Planie odbudowy i zwiększenia odporności dla Polski (w tym, w załączniku do decyzji wykonawczej Rady UE w sprawie zatwierdzenia oceny Planu odbudowy i odporności dla Polski), termin realizacji inwestycji i przedsięwzięcia - w przypadku inwestycji B1.2.1. - może zacząć się nie wcześniej niż 01.01.2021 r. i zakończyć się nie później niż 30.06.2026 r. tj. podpisanie umów o udzielenie pożyczki z Ostatecznymi odbiorcami wsparcia powinno nastąpić w terminie realizacji wskaźnika B3L (nie później aniżeli data złożenia do KE wniosku o płatność uwzględniającego ww. wskaźnik), natomiast wypłata transz pożyczki Ostatecznym odbiorcom wsparcia może nastąpić po ww. dacie 30 czerwca 2026r. | 0/1 |
| 2. | Zgodność z planem rozwojowym (KPO) | Warunkiem spełnienia kryterium jest zapewnienie przez ostatecznego odbiorcę (beneficjenta – podmiot realizujący przedsięwzięcie inwestycyjne), zgodności przedsięwzięcia z planem rozwojowym (KPO) oraz z przepisami rozporządzenia RRF, w tym zapewnienie, że:   * przedsięwzięcie jest zgodne z rodzajem przedsięwzięć przewidzianym w opisie właściwego komponentu planu rozwojowego (KPO), * nie przekroczono pułapu maksymalnego poziomu finansowania dla danego typu przedsięwzięcia (w tym, maksymalnego poziomu wsparcia w formie pożyczki, jeśli dotyczy), * ostateczny odbiorca składający wniosek o objęcie wsparciem jest uprawniony do ubiegania się przyznanie wsparcia i nie jest wykluczony z dofinansowania na podstawie art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535 wraz z późn. zm.) – weryfikowane na podstawie oświadczenia ostatecznego odbiorcy składającego wniosek o objęcie wsparciem. | 0/1 |
| 3. | Brak podwójnego finansowania | Analizowane jest czy ostateczny odbiorca wsparcia nie otrzymał już finansowania na ten sam cel w ramach planu rozwojowego (KPO) lub innych unijnych programów, instrumentów, funduszy w ramach budżetu Unii Europejskiej na realizację zakresu prac zakładanego w ramach realizacji przedsięwzięcia.  Weryfikacja na etapie oceny wniosku o objęcie wsparciem będzie obejmować co najmniej oświadczenie o braku podwójnego finansowania przedsięwzięcia złożone przez ostatecznego odbiorcę, wynikające z zakazu podwójnego finansowania, o którym mowa w rozporządzeniu RRF. | 0/1 |
| 4. | Spójność informacji zawartych we wniosku o objęcie wsparciem, załącznikach do wniosku o objęcie wsparciem | Ocena polega na weryfikacji spójności informacji zawartych we wniosku o objęcie wsparciem, oświadczeniach oraz załącznikach do wniosku o objęcie wsparciem.  Wymóg spójności dokumentów nie oznacza konieczności sporządzania na nowo dokumentów przygotowanych na wcześniejszym etapie przygotowania przedsięwzięcia (np. studium wykonalności).  W przypadku instrumentu finansowego, weryfikowana jest zgodność wniosku o objęcie wsparciem z metryką produktu finansowego. | 0/1 |
| 5. | Zachowanie zgodności z zasadą równości szans i niedyskryminacji oraz zasadą równości szans kobiet i mężczyzn | Sprawdzana jest zgodność przedsięwzięcia z horyzontalnymi zasadami niedyskryminacji i równości szans ze względu na płeć. W szczególności przedmiotem sprawdzenia jest, czy przedsięwzięcie nie ogranicza równego dostępu do zasobów (towarów, usług, infrastruktury) ze względu na płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Niedyskryminacyjny charakter przedsięwzięcia oznacza konieczność stosowania zasady uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury, w szczególności poprzez zastosowanie *Standardów dostępności dla polityki spójności na lata 2021-2027*.  Kryterium uznaje się za spełnione, jeżeli przedsięwzięcie:   * jest zgodne z zasadą równości szans i niedyskryminacji oraz zasadą równości szans kobiet i mężczyzn. W wyjątkowych sytuacjach dopuszczalne jest uznanie neutralności przedsięwzięcia w stosunku do zasady równości szans kobiet i mężczyzn, o ile ostateczny odbiorca wskaże szczegółowe uzasadnienie, dlaczego dane przedsięwzięcie nie jest w stanie zrealizować jakichkolwiek działań w tym zakresie, * zapewnia dostępność produktów przedsięwzięcia dla osób z niepełnosprawnościami. W wyjątkowych sytuacjach dopuszczalne jest uznanie neutralności produktu przedsięwzięcia w stosunku do niniejszej zasady, o ile ostateczny odbiorca wskaże szczegółowe uzasadnienie, dlaczego dany produkt przedsięwzięcia nie jest w stanie zrealizować jakichkolwiek działań w tym zakresie. | 0/1 |
| 6. | Właściwie określone wydatki kwalifikowalne | Sprawdzana jest kwalifikowalność, adekwatność i racjonalność wydatków planowanych do poniesienia w ramach przedsięwzięcia.  Weryfikacja kwalifikowalności obejmuje następujące warunki:   * VAT nie jest wydatkiem kwalifikowalnym i nie może być finansowany ze środków RRF w ramach żadnej z inwestycji/przedsięwzięcia, * bieżące wydatki publiczne nie są wydatkami kwalifikowalnymi, w tym koszty instytucji publicznych oraz administracji publicznej, związane z bieżącą obsługą przygotowania i realizacji reform i inwestycji w ramach planu rozwojowego (w tym wynagrodzenia urzędników - chyba, że szczegółowe ustalenia z KE dotyczące poszczególnych inwestycji przewidują inaczej), * koszty finansowane w ramach planu rozwojowego muszą być powiązane z realizacją prac stanowiących integralną część inwestycji i służą zapewnieniu osiągnięcia jej celów, * uwzględnienie w realizacji przedsięwzięć właściwych przepisów o zamówieniach publicznych (dla podmiotów zobowiązanych do stosowania PZP) lub reguł konkurencyjności dla podmiotów niezobowiązanych do stosowania PZP (jeżeli dotyczy).   IOI (instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji) może wprowadzić doprecyzowanie, uszczegółowienie lub zawężenie wydatków możliwych do kwalifikowania w ramach inwestycji, na zasadach określonych w UZPPR.  W przypadku przedsięwzięć dotyczących budowy lub przebudowy jednostek wytwórczych, w tym odnawialnych źródeł energii, do dofinansowania kwalifikują się jednostki wytwórcze, z których minimum 70 % wytworzonej energii elektrycznej/ciepła/chłodu konsumowane jest na potrzeby własne Wnioskodawcy. | 0/1 |
| 7. | Sytuacja finansowa ostatecznego odbiorcy i wykonalność finansowa przedsięwzięcia | Weryfikowane jest, czy sytuacja finansowa ostatecznego odbiorcy nie zagraża realizacji i utrzymaniu rezultatów przedsięwzięcia oraz, czy przedstawione zostały wiarygodne źródła współfinansowania przedsięwzięcia (o ile takie jest wymagane dla jego realizacji).  Ocenie podlega bieżąca sytuacja finansowa Wnioskodawcy, jak również prognozowana sytuacja finansowa Wnioskodawcy w tym, analiza wykonalności i trwałości finansowej.  W przypadku negatywnej oceny bieżącej sytuacji finansowej Wnioskodawcy, możliwe jest uzyskanie pozytywnej oceny warunkowej, o ile prognozowana sytuacja finansowa Wnioskodawcy potwierdza wykonalność i trwałość finansową oraz zbilansowanie źródeł finansowania projektu. | 0/1/  Ocena: pozytywna / pozytywna warunkowa/  negatywna |
| 8. | Pomoc publiczna | Sprawdzana jest zgodność przedsięwzięcia z przepisami o pomocy publicznej, tj. czy wsparcie będzie stanowiło pomoc publiczną w rozumieniu art. 107 ust. 1 TFUE oraz, czy przedsięwzięcie spełnia wymogi właściwego programu pomocowego, określonego w przepisach rozporządzenia Ministra Aktywów Państwowych określającego program pomocowy dla inwestycji B1.2.1, zgodnie z zasadami pomocy publicznej.  Jeśli wsparcie w ramach przedsięwzięcia stanowi pomoc publiczną, sprawdzane jest, czy pomoc jest zgodna z rynkiem wewnętrznym i czy wskazano podstawę zgodności tej pomocy z rynkiem wewnętrznym UE wraz z wyjaśnieniem, czy pomoc podlega obowiązkowi notyfikacji Komisji Europejskiej, o którym mowa w art. 108 ust. 3 TFUE. | 0/1/nie dotyczy |
| 9. | Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”) | Weryfikowane jest zachowanie zgodności z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” na podstawie Rozporządzenia RRF oraz *Wytycznych technicznych dotyczących stosowania zasady „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku”* na podstawie rozporządzenia ustanawiającego Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania [Odporności](https://ec.europa.eu/info/sites/default/files/c_2021_1054_pl.pdf).  Weryfikacja na etapie oceny wniosku o objęcie wsparciem dotyczy inwestycji, dla których w decyzji implementacyjnej Rady UE w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i odporności dla Polski wskazano objęcie przedsięwzięć zasadą DNSH. | 0/1 |
| 10. | Zgodność z zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalne wykorzystywanie zasobów naturalnych | Sprawdzane jest czy przedsięwzięcie obejmuje finansowanie działań minimalizujących oddziaływanie działalności człowieka na środowisko. Zasada zrównoważonego rozwoju jest zachowana, jeżeli w ramach przedsięwzięcia zakłada się podejmowanie działań ukierunkowanych na:   * racjonalne gospodarowanie zasobami, * ograniczenie presji na środowisko, * uwzględnianie efektów środowiskowych w zarządzaniu, * podnoszenie świadomości ekologicznej społeczeństwa.   W przypadku kiedy przedsięwzięcie nie jest objęte zasadą zrównoważonego rozwoju, należy wskazać „nie dotyczy” wraz z uzasadnieniem. | 0/1/nie  dotyczy |
| 11. | Zgodność z zasadą długotrwałego wpływu przedsięwzięcia na wydajność i odporność gospodarki polskiej | Weryfikowane jest czy realizacja przedsięwzięcia zapewnia efekty długoterminowe, tzn. przekraczające ramy czasowe obowiązywania RRF i nie ma charakteru powtarzających się krajowych wydatków budżetowych. | 0/1 |
| 12. | Wpływ na wskaźniki i cele inwestycji w planie rozwojowym (KPO) oraz Instrumencie na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (RRF) | Analizowane jest, czy przedsięwzięcie ma pozytywny i bezpośredni wpływ na wskaźniki i cele określone w planie rozwojowym (KPO) (załączniku do decyzji wykonawczej Rady UE w sprawie zatwierdzenia oceny Planu odbudowy i odporności dla Polski), jak również, na wskaźniki wspólne, a metodyka ich wyliczania jest wiarygodna.  Spełnienie kryterium oznacza, iż realizacja danego przedsięwzięcia przyczynia się do osiągnięcia celu i/lub wskaźnika dla danej inwestycji w planie rozwojowym (KPO) i/lub realizuje wspólne wskaźniki na poziomie RRF (jeżeli dotyczy).  **Wskaźniki osiągnięcia celu:**  1) ilość zaoszczędzonej energii końcowej w ciągu roku w przedsiębiorstwie – planowana wartość wskaźnika osiągnięcia celu wynosi **co najmniej 125 toe/rok** na przedsiębiorstwo realizujące projekt; lub  2) oszczędność energii końcowej w odniesieniu do jednostki produktu w zakresie realizowanego projektu (np. w zakładzie produkcyjnym objętym projektem) - **nie mniejsza niż 10%**  - na podstawie audytu energetycznego dla przedsięwzięć z zakresu efektywności energetycznej, a w przypadku przedsięwzięć z zakresu budowy jednostek wytwórczych OZE na podstawie danych ze studium wykonalności.  W przypadku Inwestycji B1.2.1 do wskaźników wspólnych zaliczamy następujące wskaźniki: „1. Oszczędności pod względem rocznego zużycia energii pierwotnej (MWh/rok)”; „2. Dodatkowa moc zainstalowana odnawialnych źródeł energii (MW)”; „9. Przedsiębiorstwa objęte wsparciem (w tym: małe, również mikro, średnie, duże)”. | 0/1 |
| 13. | Adekwatność wskaźników własnych przedsięwzięcia | Analizowane jest, czy wskaźniki własne przedsięwzięcia (inne niż wskaźniki dla inwestycji w planie rozwojowym (KPO) i wspólne wskaźniki na poziomie RRF) są adekwatne do celu i zakresu danego przedsięwzięcia oraz mierzalne i realne.  W przypadku gdy przedsięwzięcie nie ma wskaźników własnych, należy wskazać „nie dotyczy”. | 0/1/nie  dotyczy |
| 14. | Polityka klimatyczno-energetyczna oraz zrównoważonego rozwoju | Badaniu podlega, czy inwestycja realizuje cele polityki energetyczno‑klimatycznej oraz cele zrównoważonego rozwoju wynikające w szczególności z następujących dokumentów o charakterze strategicznym:   * Polityka energetyczna Polski do 2040 r., * Krajowy plan na rzecz energii i klimatu na lata 2021-2030, * Polityka ekologiczna Państwa do 2030 r., * Komunikat Komisji „Europejski Zielony Ład”.   Badane są zakres inwestycji (rzeczowy i terytorialny) oraz skala oddziaływania. | 0/1 |