

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA FORMULARZA WNIOSKU W FORMIE DOTACJI

I. Dane wnioskodawcy

I.1. Nazwa wnioskodawcy

Pełna nazwa podmiotu wnioskującego o dofinansowanie.

I.2. Rodzaj wnioskodawcy

Należy zaznaczyć właściwą rubrykę.

I.3. Dane teleadresowe wnioskodawcy

Należy wpisać wskazane w formularzu informacje w odpowiednich, podpisanych rubrykach.

I.4. Dane do korespondencji

Należy wypełnić w przypadku, gdy adres do korespondencji różni się od podanego w pkt I.3 powyżej.

I.5. Forma prawna wnioskodawcy

Wnioskodawca określa swój status prawny poprzez zaznaczenie odpowiednich pozycji, tj.: z listy rozwijalnej należy wybrać rodzaj formy prawnej Wnioskodawcy.

Jeżeli żadna z wymienionych pozycji z listy rozwijalnej nie określa właściwego dla Wnioskodawcy rodzaju formy prawnej, należy wybrać pozycję „Pozostałe” oraz zaznaczyć właściwy rodzaj formy prawnej Wnioskodawcy. W przypadku, jeżeli żadna z wymienionych pozycji nie określa właściwego rodzaju formy prawnej Wnioskodawcy, należy wybrać pozycję ostatnią „Inna”, a następnie w dodatkowym polu wpisać odpowiednią dla Wnioskodawcy formę prawną.

UWAGA! W przypadku zmiany formy prawnej w trakcie rozpatrywania Wniosku, Wnioskodawca zobowiązany jest do przekazania stosownej informacji do NFOŚiGW.

I.6. Wielkość przedsiębiorstwa wnioskodawcy

Wielkość przedsiębiorstwa Wnioskodawcy należy podać (wybrać z listy) stosując przepisy określone w art. 1-6 załącznika I do rozporządzenia Komisji Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z dnia 26.6.2014, str. 1, z późn. zm.).

Na stronie internetowej NFOŚiGW, pod adresem: <https://www.gov.pl/web/nfosigw/wielkosc-przedsiębiorstwa2> dostępne są szczegółowe informacje na temat sposobu określania wielkości przedsiębiorstwa.

W przypadku wybrania mikroprzedsiębiorstwa, małego przedsiębiorstwa lub średniego przedsiębiorstwa należy podać dodatkowe informacje. Przedsiębiorstwo samodzielne wpisuje wyłącznie swoje dane (zatrudnienie, przychody netto i sumę bilansową tylko tego

przedsiębiorstwa). Przedsiębiorstwo partnerskie lub powiązane wpisuje – właściwie do sposobu powiązania – skumulowane dane swoje oraz przedsiębiorstw z nim powiązanych.

Należy uzupełnić w tabeli właściwy rok, za który podaje się dane.

W wierszu „Wielkość zatrudnienia” należy wpisać liczbę zatrudnionych w ostatnim zamkniętym roku obrotowym oraz w roku poprzedzającym ostatni rok obrotowy. Liczba zatrudnionych osób odpowiada liczbie „rocznych jednostek roboczych” (RJR), to jest liczbie pracowników zatrudnionych na pełnych etatach w ciągu danego roku z uwzględnieniem zatrudnienia pracowników zatrudnionych na niepełnych etatach oraz pracowników sezonowych, którzy stanowią ułamkowe części RJR. Szczegółowa definicja zatrudnienia znajduje się w art. 5 załącznika I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.

W rubryce „Przychody netto” należy wskazać wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów, wyrobów, usług oraz operacji finansowych.

W rubryce „Suma bilansowa” należy wskazać sumę aktywów przedsiębiorstwa.

Dane należy podać w euro stosując do przeliczenia średni kurs NBP na ostatni dzień roku obrotowego.

W przypadku, gdy zamknięty rok obrotowy jest krótszy niż 12 miesięcy, należy podać dane dotyczące takiego krótszego okresu. Jeżeli przedsiębiorca może wykazać się jedynie jednym zamkniętym rokiem obrotowym kolumnę „w poprzednim roku obrotowym” należy pozostawić niewypełnioną.

W przypadku, gdy na ostatni dzień roku obrotowego przedsiębiorstwo przekracza próg lub spada poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego dla danej kategorii (wielkości) przedsiębiorstwa, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa nastąpi tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch następujących po sobie lat. Wyjątkowo, gdy przedsiębiorstwo mające dotychczas status mikro-, małego lub średniego przedsiębiorstwa zostanie przejęte przez przedsiębiorstwo duże, utraci swój dotychczasowy status z dniem przejęcia, a okres dwóch lat obrotowych przewidzianych na taką zmianę nie będzie miał w tej sytuacji zastosowania.

W przypadku przedsiębiorstw działających krócej niż rok, należy podać informacje oparte na wiarygodnych szacunkach dokonanych w trakcie roku.

1.7. Osoba wskazana do bieżącego kontaktowania się w sprawach wniosku

Należy podać aktualne dane kontaktowe osoby wskazanej do kontaktowania się w sprawie wniosku, co umożliwi szybki przepływ informacji w przypadku konieczności wyjaśnienia bądź uzupełnienia wniosku.

W wierszu „**Stanowisko**” należy podać stanowisko osoby do kontaktu, *np. Dyrektor zarządzający, Dyrektor finansowy, Kierownik projektu, pracownik danego działu, koordynator etc.*

W wierszu „**Departament/Dział/Wydział**” należy podać nazwę jednostki organizacyjnej Wnioskodawcy, w której zatrudniona jest osoba wskazana do kontaktowania się w sprawie wniosku.

I.8. Numery: PKD/NIP/REGON/KRS/ CEIDG/ Rejestru

PKD - należy wpisać jeden numer odpowiadający głównemu rodzajowi działalności prowadzonej przez Wnioskodawcę, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) (Dz. U. Nr 251, poz. 1885, z późn. zm.). Należy podać pierwsze 4 cyfry PKD.

NIP – należy wpisać numer identyfikacji podatkowej Wnioskodawcy.

REGON – jeżeli ma to zastosowanie, należy podać numer identyfikacyjny Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej (REGON) Wnioskodawcy.

KRS – jeżeli ma to zastosowanie, należy podać numer Krajowego Rejestru Sądowego Wnioskodawcy.

Pełna nazwa rejestru oraz nr wpisu (jeżeli inny niż KRS) – jeżeli ma to zastosowanie, w przypadku rejestru innego niż Krajowy Rejestr Sądowy, należy podać pełną nazwę odpowiedniego rejestru oraz numer wpisu.

CEIDG – jeżeli ma to zastosowanie, należy podać numer identyfikacyjny Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej

NR REJESTRU - dotyczy Rejestru instytutów naukowych. W pozostałych przypadkach w polu dot. NR REJESTRU wpisz „Nie dotyczy”.

I.9. Charakterystyka wnioskodawcy z uwzględnieniem prowadzonej dotychczas działalności

Należy podać ogólne dane charakteryzujące prowadzoną działalność, w tym, jeżeli mają zastosowanie, szczegółowe dane dotyczące:

- daty rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej,
- głównych akcjonariuszy/udziałowców wraz ze wskazaniem procentowej wartości posiadanych akcji/udziałów,
- charakteru prowadzonej działalności (produkcja, usługi, handel, itp.),
- przedmiotu i zakresu prowadzonej działalności,
- działalności w obszarze związanym z innowacyjnymi rozwiązaniami i projektami (jeśli dotyczy),
- skali prowadzonej działalności (lokalna, regionalna, krajowa, międzynarodowa, globalna),
- rodzaj wytwarzanych produktów/świadczonych usług,
- powiązań kapitałowych z innymi podmiotami,
- wielkości i struktury zatrudnienia oraz wpływu realizacji przedsięwzięcia na zatrudnienie.

I.10. Czy sprawozdanie finansowe wnioskodawcy podlega badaniu biegłego rewidenta zgodnie z art. 64 ustawy o Rachunkowości

Należy zaznaczyć „Tak” lub „Nie” poprzez postawienie znaku „X” w polu typu check-box.

I.11. Czy wnioskodawca sporządza sprawozdanie statystyczne według wzoru F-01 (lub inne) za wykonany okres sprawozdawczy bieżącego roku

Należy zaznaczyć „Tak” lub „Nie” poprzez postawienie znaku „X” w polu typu check-box.

II. Ogólne dane o projekcie

II.1. Tytuł projektu

Należy podać nazwę przedsięwzięcia. Nazwa przedsięwzięcia powinna być możliwie krótka, jednozdaniowa, jasno określająca główne zadania stanowiące przedmiot Wniosku.

II.2. Lokalizacja przedsięwzięcia

W kolejnych polach tabeli należy wpisać, według obowiązującego podziału administracyjnego, miejscowość, gminę, powiat, województwo i ewentualnie inne informacje o lokalizacji np. park narodowy, otulina parku narodowego, obszar Natura 2000, rezerwat przyrody, park krajobrazowy lub inny obszar chroniony o znaczeniu międzynarodowym, uzdrowisko, itp.

W przypadku przedsięwzięć o więcej niż jednej lokalizacji, należy w pozycji „**Województwo**” wybrać opcję „ogólnopolskie”, a następnie w polu „**Inne dane uszczegóławiające**” wymienić wszystkie lokalizacje.

Informacje przedstawiane w niniejszym punkcie Wniosku o dofinansowanie powinny znajdować odzwierciedlenie w załączniku nr 3 do Wniosku o dofinansowanie pn. „Mapa lokalizacji przedsięwzięcia”.

II.3. Rodzaj przedsięwzięcia

Należy zaznaczyć właściwe pole.

II.4. Okres realizacji przedsięwzięcia

W pierwszym polu należy podać datę/planowaną datę rozpoczęcia realizacji przedsięwzięcia będącego przedmiotem Wniosku o dofinansowanie, przy czym za rozpoczęcie projektu w przypadku robót budowlanych należy uznać datę rozpoczęcia budowy w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (t.j. z 2021 r. Dz. U. poz. 2351, z późn. zm.). Natomiast w przypadku dostaw lub usług – złożenie zamówienia.

W drugim polu należy wpisać datę/planowaną datę zakończenia realizacji przedsięwzięcia będącego przedmiotem Wniosku o dofinansowanie (w zależności od charakterystyki przedsięwzięcia będą to zazwyczaj data przekazania do eksploatacji, data odbioru końcowego, data uzyskania pozwolenia na użytkowanie).

Uwaga! Rozpoczęcie realizacji projektu nie powinno nastąpić przed złożeniem wniosku o dofinansowanie. Poprzez rozpoczęcie projektu należy rozumieć:

- rozpoczęcie robót budowlanych związanych z inwestycją.
Należy przez to rozumieć rozpoczęcie budowy, o którym mowa w art. 41 ust. 1 ustawy Prawo budowlane
lub
- pierwsze prawnie wiążące zobowiązania np.: podpisanie umowy z dostawcą lub wykonawcą usług, dostawę urządzeń bądź wykonanie usługi lub/oraz samo rozpoczęcie

- świadczenia usługi, wpłatę zaliczki lub zadatku na dostawę urządzeń lub/oraz wykonanie usługi,
lub
- zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna zależnie od tego, co nastąpi jako pierwsze.
- Należy przez to rozumieć takie zadanie, które z ekonomicznego punktu widzenia byłoby trudno zaniechać od chwili jego rozpoczęcia, np. z uwagi na znaczne (z punktu widzenia inwestora) straty finansowe, które inwestor musiałby ponieść w przypadku rezygnacji z inwestycji.

III. Cele, opis przedsięwzięcia i efekt rzeczowy

III.1. Cele przedsięwzięcia

Należy opisać cel przedsięwzięcia i przedstawić krótkie merytoryczne uzasadnienie, w jaki sposób rozwiązanie, przewidziane jako efekt realizacji projektu, wpisuje się w cel wskazany w punkcie 1 Programu priorytetowego.

W przypadku przedsięwzięć dotyczących projektów B+R, o których mowa w pkt. II.3.1) formularza wniosku należy opisać problem badawczy/technologiczny i cele badań, których dotyczą planowane w danym projekcie/przedsięwzięciu badania przemysłowe i prace rozwojowe.

Rozwiązanie/efekty uzyskane w wyniku realizacji projektu powinny stanowić o przewagach konkurencyjnych rezultatu projektu.

III.2. Wpływ przedsięwzięcia na realizację wskaźników i celów Programu Priorytetowego

Należy odpowiednio uzupełnić tabelę o liczbę projektów badawczych i innowacyjnych dotyczących jednostek transportowych napędzanych wodorem zrealizowanych w ramach wnioskowanego przedsięwzięcia.

III.3. Opis przedsięwzięcia i efekt rzeczowy

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku są powiązane z zakresem poszczególnych kryteriów i stanowią bazę do oceny całości projektu. Dane powinny być spójne z informacjami w pozostałych punktach Wniosku o dofinansowanie.

Należy przedstawić opis zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z podaniem idei funkcjonowania instalacji/rozwiązania ze wskazaniem zarówno elementów całego systemu/rozwiązania i ich wzajemnych powiązań/zależności, z podaniem istotnych danych techniczno – technologicznych.

Należy uwzględnić zestawienie elementów zakresu rzeczowego projektu, z podaniem ich parametrów charakterystycznych i sztuk. Zestawienie powinno oddawać charakter i zakres przedsięwzięcia, jednak nie powinno być nadmiernie szczegółowe. Następnie należy opisać funkcjonowanie całego systemu/rozwiązania, z uwzględnieniem ww. danych charakterystycznych oraz możliwości monitorowania (pomiarów) i umiejscowienia punktów pomiarowych w całym układzie.

Informacje przedstawione w niniejszym punkcie powinny zostać zilustrowane na „Planie sytuacyjnym” dotyczącym całości infrastruktury objętej projektem i „Schemacie technologicznym”, dotyczącym bezpośrednio technologii objętej projektem, które stanowią odpowiednio załączniki nr 4 i 5 do wniosku o dofinansowanie. Informacje w obu załącznikach stanowią dopełnienie informacji zawartych we wniosku i powinny być spójne z jego treścią.

Należy przedstawić zestawienie podstawowych kosztów inwestycyjnych instalacji/rozwiązania.

Należy zwięźle opisać proponowany sposób potwierdzenia/udokumentowania efektu rzeczowego. Przykładowo sposobem potwierdzenia mogą być: protokoły odbioru i przekazania do eksploatacji oraz uzyskane pozwolenie na użytkowanie (jeśli dotyczy), udokumentowanie sprzedaży/instalacji innowacyjnego wyrobu.

IV. Wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 1.

Należy wykazać i uzasadnić pozytywny wpływ projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwoju poprzez spełnienie co najmniej jednego z poniższych aspektów, o ile nie zostanie stwierdzony negatywny wpływ projektu na środowisko:

- (1) sposób realizacji projektu zapewnia wybór rozwiązań mających pozytywny wpływ na środowisko, w szczególności poprzez dokonywanie zakupów dostaw i usług niezbędnych do realizacji projektu, w oparciu o wybór ofert (dostaw i usług) najbardziej korzystnych pod względem gospodarczym i zarazem najbardziej korzystnych gdy chodzi o oddziaływanie na środowisko (np. mniejsza energochłonność, zużycie wody, wykorzystanie materiałów pochodzących z recyklingu etc.);
- (2) zostanie zredukowana ilość odpadów lub część odpadów powstających podczas produkcji będzie mogła być przetworzona;
- (3) ograniczone zostanie zużycie energii lub surowców wykorzystywanych w procesie produkcyjnym;
- (4) projekt odznacza się wysoką środowiskową wartością dodaną, rozumianą jako ograniczenie obciążenia środowiska lub pozytywne oddziaływanie na nie, w tym: usuwanie, zapobieganie, łagodzenie, zanieczyszczeń uwolnionych do środowiska, naprawę szkód ekologicznych lub korzystanie z zasobów naturalnych w bardziej efektywny i zrównoważony sposób.

Aby ww. kryterium mogło zostać uznane za spełnione należy przedstawić wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ na środowisko.

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

V. Stopień zaawansowania prac B+R

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 5.

Należy zaznaczyć właściwy charakter przedsięwzięcia, będącego przedmiotem wniosku, a następnie w polu opisowym uzasadnić wybór, w tym należy przedstawić informacje o aktualnym poziomie dojrzałości rozwiązania do wdrożenia/komercjalizacji oraz o wynikach i wnioskach z badań, w szczególności: kto przeprowadzał ww. prace (czy Wnioskodawca, czy też inny podmiot/jednostka), w jakim okresie, w jaki sposób zostały udokumentowane, czy w całości zostały ukończone sukcesem, czy też zidentyfikowano zagrożenia lub odrzucono część koncepcji.

W przypadku przeprowadzenia prac B+R przez Wnioskodawcę należy wskazać ogólny zakres badań i metodykę, w tym: etapy (odrębnie dla badań przemysłowych, eksperymentalnych prac rozwojowych oraz prac przedwdrożeniowych, tworzące logiczny układ i w kolejności prowadzonych prac), zadania, kamienie milowe (wskazać obiektywnie mierzalne, właściwie je zdefiniować, powinny odpowiadać rozwiązany problemom badawczym danego etapu) itp.

Ponadto, należy opisać czy Wnioskodawca dysponuje prawami własności intelektualnej, które są niezbędne do realizacji projektu. Wskazać jakie prawa własności intelektualnej Wnioskodawca nabył lub planuje nabyć. W sytuacji, gdy prawa do dysponowania technologią zostały lub zostaną zakupione, należy wskazać podstawę (np. umowę zakupu, licencję), ewentualne ograniczenia i warunki tych uprawnień oraz przedstawić wszelkie istotne informacje z tym związane.

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

VI. Innowacyjność rozwiązania

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 6.

VI.1 Uzasadnienie innowacyjności

W przypadku wdrożenia/komercjalizacji należy wykazać, że technologia charakteryzuje się parametrami/cechami pozwalającymi uznać, że może zostać zaliczona do najlepszych aktualnie dostępnych rozwiązań w dziedzinie/branży jednostek transportowych napędzanych wodorem (jest nie gorsza, niż najlepsze aktualnie dostępne rozwiązania w ww. dziedzinie/branży), na różnym stopniu dojrzałości technologii.

W tym celu należy dokonać przeglądu istniejących dostępnych najnowocześniejszych technologii i porównać do nich rozwiązanie będące przedmiotem wniosku. Należy posługiwać się konkretnymi cechami/sparametryzowanymi wielkościami charakteryzującymi rozwiązanie, z podaniem jednostek, pozwalającymi na merytoryczne porównanie (nie należy ograniczać się jedynie do informacji ogólnikowych, wskazujących zalety rozwiązania, np. „wydajniejsze”, „lepsze”, „niespotkane” itp.). Wielkości te powinny być uzasadnione, wiarygodne, tam gdzie to możliwe – z podaniem źródeł danych i wskaźników.

Jeżeli we wniosku zostanie wykazane, że technologia/rozwiązanie będące przedmiotem projektu charakteryzuje się wysokim stopniem innowacyjności, tzn. parametry/cechy świadczą o istnieniu przewag względem najlepszych dostępnych rozwiązań z zakresu jednostek transportowych

zasilanych wodorem, wniosek może uzyskać maksymalną ilość punktów w ramach kryterium. Przewagi technologii/rozwiązania powinny generować efekty środowiskowe i/lub ekonomiczne (tj. wynikające bezpośrednio z wdrażanej technologii).

W przypadku prac badawczo – rozwojowych zdefiniowany problem badawczy i cele tych prac powinny pozwolić na opracowanie innowacyjnej technologii/rozwiązania w zakresie jednostek transportowych zasilanych wodorem. W związku z tym powinna zostać wykazana spodziewana przewaga technologii/rozwiązania będącej/będących przedmiotem badań w stosunku do najlepszych dostępnych aktualnie rozwiązań w zakresie jednostek transportowych zasilanych wodorem na różnym stopniu dojrzałości technologii.

Przewagi badanej technologii/rozwiązania powinny być sparametryzowane, pozwalając na merytoryczne porównanie z innymi dostępnymi ww. rozwiązaniami, oraz generować efekty środowiskowe i/lub ekonomiczne.

Nie należy ograniczać się jedynie do informacji ogólnikowych, wskazujących zalety rozwiązania, np. „wydajniejsze”, „lepsze”, „niespotkane” itp. Wielkości powinny być uzasadnione, wiarygodne, tam gdzie to możliwe – z podaniem źródeł danych i wskaźników.

Jeżeli we wniosku zostanie udowodnione, że realizacja projektu doprowadzi do uzyskania znaczących i istotnych przewag (konkretnych, sparametryzowanych) badanej technologii/rozwiązania w stosunku do najlepszych opracowanych aktualnie rozwiązań, projekt może otrzymać maksymalną ilość punktów w ramach kryterium.

Jednocześnie w każdym przypadku (tj. zarówno dla projektu dotyczącego wdrożenia/komercjalizacji jak i dla projektu obejmującego prace badawczo – rozwojowe) należy wykazać, czy i w jakim stopniu rozwiązanie/technologia przyczyni się do rozwoju danej branży. Należy posługiwać się konkretnymi, uwiarygodnionymi danymi.

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

VI.2. Spodziewane efekty ekonomiczne zastosowania wyników projektu

Należy opisać i uzasadnić spodziewane efekty ekonomiczne płynące z zastosowania wyników projektu, zarówno jednostkowych jak i w określonym przedziale czasu, porównując je do rozwiązań w zakresie jednostek transportowych zasilanych wodorem, w szczególności najlepszych dostępnych.

Należy opisać oraz uzasadnić kluczowe założenia przyjęte przez Wnioskodawcę w ramach analizy efektów ekonomicznych, w tym m.in. dotyczące poszczególnych kosztów, wielkości produkcji, sprzedaży, sposobu eksploatacji rezultatów projektów itp.

VII. Efekt ekologiczny przedsięwzięcia z uwzględnieniem potencjału unikniętej emisji gazów cieplarnianych

VII.1. Potencjał unikniętej emisji CO₂ oraz innych gazów cieplarnianych

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 3.

Efekt ekologiczny w postaci unikniętej emisji CO₂ (podanej w MgCO₂ eq/rok) należy oszacować jako unikniętą emisję wynikającą z planowanego zastąpienia jednostek transportowych o napędach wykorzystujących paliwa konwencjonalne (emisyjne) jednostkami transportowymi zasilanymi wodorem.

W przypadku projektów dotyczących wdrożenia (budowy mocy produkcyjnych) zastąpienie jednostek może polegać np. na rzeczywistym zastąpieniu istniejących i eksploatowanych jednostek transportowych wykorzystujących paliwa konwencjonalne i/lub na wprowadzeniu na rynek określonej liczby jednostek transportowych zasilanych wodorem. Jednostki likwidowane i zastępujące powinny posiadać adekwatne wielkości i zastosowania, pozwalające na racjonalne i miarodajne obliczenia (przykładowo zastąpienie samochodu ciężarowego zasilanego olejem napędowym podobnym samochodem ciężarowym z napędem wodorowym).

W pierwszym przypadku potencjał emisji należy obliczyć jako unikniętą rzeczywistą emisję z jednostek dotychczas eksploatowanych z napędem konwencjonalnym dzięki zastąpieniu ich jednostkami z napędem wodorowym.

Natomiast w przypadku wprowadzenia na rynek określonej liczby jednostek transportowych zasilanych wodorem (sprzedaż) należy oszacować ilość i rodzaj jednostek zastępowanych, uwzględniając realne założenia wynikające z rozpoznania rynku zbytu, dotyczące np. struktury eksploatowanych pojazdów z napędem konwencjonalnym (np. pojazdy na olej napędowy, gaz, benzynę, inne), wyników badań popytu, listów intencyjnych i innych. Potencjał unikniętej emisji należy na tej podstawie obliczyć j.w., tj. jako unikniętą emisję wynikającą z zastąpienia oszacowanej ilości jednostek z poszczególnymi napędami konwencjonalnymi jednostkami z napędem wodorowym.

W przypadku ww. projektów dotyczących budowy mocy produkcyjnych kalkulacje należy oprzeć na realnych założeniach dotyczących planowanej sprzedaży.

Dla projektów badawczo – rozwojowych zakończonych demonstratorem należy oszacować potencjał wynikający z dalszej komercjalizacji opracowywanego rozwiązania. Obliczenia dotyczące potencjału unikniętej emisji CO₂ należy przeprowadzić stosując podejście j.w. (tj. analogicznie jak dla projektów polegających na wprowadzeniu na rynek jednostek transportowych zasilanych wodorem). Należy opisać i uprawdopodobnić założenia dotyczące komercjalizacji.

Przedstawiając ww. obliczenia należy uwzględnić ich przebieg, zastosowaną metodykę oraz założenia przyjęte do obliczeń w przejrzysty sposób umożliwiający ich zweryfikowanie. Finalnie należy określić efekty w wartościach bezwzględnych, rocznych, przy planowanej wielkości produkcji i/lub wskaźnikowo na jednostkę produktu.

System oceny tego kryterium zostanie doprecyzowany po zamknięciu naboru, na podstawie danych dotyczących potencjału uniknięcia emisji CO₂ zawartych w złożonych wnioskach, które zostały zweryfikowane w ramach oceny jakościowej punktowej. Najwyższy potencjał unikniętej emisji CO₂ wynikający z wniosków zostanie zdefiniowany jako wartość maksymalna, a najniższy – jako wartość minimalna. Przedział zostanie podzielony na 5 podprzedziałów. Podział nastąpi wg następującego schematu:

Oznaczenia:

max – wartość maksymalna,

min – wartość minimalna,

$$i = (max - min) / 5$$

Wartość współczynnika *i* zaokrągla się do dwóch miejsc po przecinku.

<min; min+i) - 1 pkt,

<min+i; min+2i) - 2 pkt,

<min+2i; min+3i) - 3 pkt,

<min+3i; min+4i) - 4 pkt,

<min+4i; max> - 5 pkt,

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

VII.2. Uwarunkowania możliwości osiągnięcia efektu ekologicznego

Należy uprawdopodobnić, że proponowana technologia/rozwiązanie, a także parametry techniczne wykorzystywanych materiałów i urządzeń, skala realizacji projektu, wielkość sprzedaży, zapotrzebowanie rynkowe i inne istotne uwarunkowania (w zależności od specyfiki przedsięwzięcia) pozwolą na osiągnięcie zakładanych efektów ekologicznych i rzeczowych.

Założenia dotyczące planowanej sprzedaży należy uzasadnić w szczególności możliwościami produkcyjnymi oraz możliwościami zbytu, z uwzględnieniem konkurencji, uwarunkowań rynkowych, atrakcyjności produktu dla odbiorcy końcowego (wybór kosztem dostępnej innej oferty alternatywnej) itp.

Analogicznie **dla projektów badawczo – rozwojowych** należy oszacować potencjał wynikający z komercjalizacji opracowywanego rozwiązania, opisać i uprawdopodobnić przyjęte założenia – uwagi j.w. dla projektów dotyczących wdrożeń.

VIII. Zapotrzebowanie rynkowe

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 4.

Należy wskazać odbiorców, do którego kierowany jest nowy lub znacząco ulepszony produkt/ technologia. Grupę docelową należy scharakteryzować w jak najwęższym ujęciu, koncentrując się na potrzebach odbiorców bezpośrednio zainteresowanych danym produktem bądź technologią. Na poparcie powyższego należy dołączyć listy intencyjne od podmiotów zainteresowanych rezultatem projektu.

Ocenie podlega uprawdopodobnienie zbytu dla opracowywanych lub wdrażanych jednostek zasilanych wodorem. Należy potwierdzić przeprowadzenie analizy rynku, wykazującej możliwości zbytu w zakładanych ilościach, popartą umowami wstępnymi lub listami intencyjnymi potwierdzającymi zapotrzebowanie na jednostki zasilane wodorem.

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

IX. Wykonalność przedsięwzięcia

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 2.

Ocenie będzie podlegać, czy:

- (1) etapy prac są jasno sprecyzowane, niezbędne i układają się w logiczną całość;
- (2) harmonogram realizacji jest realistyczny i adekwatny do zakładanych rezultatów;
- (3) kamienie milowe każdego z etapów określono w sposób wiarygodny, pozwalający na jego identyfikację oraz wskazano wpływ jego nieosiągnięcia na zasadność kontynuacji projektu (wystarczające jest podanie jednego kamienia milowego dla każdego z etapów adekwatnego do zakresu prac etapu);
- (4) role poszczególnych osób, zakres zadań i wymiar zaangażowania zostały wystarczająco opisane i uwiarygodniono możliwość zapewnienia sprawnej, efektywnej, terminowej i ukierunkowanej na osiągnięcie zakładanych rezultatów realizację projektu;
- (5) uzasadniono, że przyjęty model zarządzania pozwala na podejmowanie kluczowych decyzji w sposób efektywny oraz zapewnia właściwy monitoring i nadzór nad postępami w realizacji projektu i osiągnięcie zakładanego celu;
- (6) przeprowadzono analizę ryzyka projektu potwierdzającą jego wykonalność;
- (7) proponowany plan uzyskania wymaganych pozwoleń oraz realizacji niezbędnych procedur regulacyjnych jest wiarygodny i wskazuje na możliwość realizacji projektu w zakładanych terminach i zakresie;
- (8) przedstawiono wiarygodną strategię zabezpieczenia kluczowych dostaw i odbiorów potwierdzającą założenia projektu.

Spełnienie kryterium jest obligatoryjne.

IX.1. Struktura realizacji projektu, podział kompetencji w projekcie, model zarządzania

Należy przedstawić przejrzystą strukturę realizacji projektu, wykazać możliwość prawidłowego zarządzania, obsługi, nadzoru i wykonawstwa projektu, odpowiednie zaplanowanie kwestii organizacyjnych, w tym podział kompetencji i odpowiedzialności.

Należy uzasadnić, że przyjęty sposób zarządzania projektem jest optymalny i pozwala na podejmowanie kluczowych decyzji w sposób efektywny oraz zapewnia właściwy monitoring nad postępami w realizacji projektu.

Należy wskazać skład zespołu realizującego przedsięwzięcie, opisać doświadczenie w zarządzaniu projektami personelu zarządzającego, a także posiadane doświadczenie w realizacji projektów o podobnym charakterze.

IX.2. Zasoby materialne i kadrowe

Należy uzasadnić posiadanie zasobów kadrowych i materialnych, niezbędnych do prawidłowej realizacji przedsięwzięcia, zgodnie z zaplanowaną strukturą realizacji projektu, ewentualnie wskazać zidentyfikowane braki w tym zakresie i uprawdopodobnić możliwości pozyskania koniecznych zasobów.

IX.3. Stopień przygotowania przedsięwzięcia do realizacji

Należy wykazać, w jakim stopniu projekt jest przygotowany do realizacji, tj: czy posiada wymaganą dokumentację techniczną i projektową niezbędną do realizacji przedsięwzięcia; czy uzyskano niezbędne decyzje administracyjne, w tym wymagane koncesje/pozwolenia, prawa do dysponowania gruntami lub obiektami na cele inwestycyjne. W przypadku braku pozwoleń, decyzji administracyjnych oraz innych dokumentów pozwalających na realizację inwestycji (w tym również odpowiednich kontraktów, listów intencyjnych, dostępu do niezbędnego *know how* itp.) należy przedstawić realistyczny harmonogram ich pozyskiwania.

IX.4. Harmonogram wdrażania przedsięwzięcia, z uwzględnieniem działań/etapów zrealizowanych i planowanych, z podaniem przewidywanych terminów realizacji

Należy przedstawić realistyczny harmonogram wdrażania projektu, z określeniem zakresu już zrealizowanego i kolejnych etapów przedsięwzięcia, z podaniem terminów.

Opis zaplanowanych prac których wykonanie jest niezbędne dla osiągnięcia celów projektu, powinien być przedstawiony chronologicznie, zachowując logiczny układ etapów i kolejności prowadzonych prac. Kamienie milowe każdego z etapów należy określić w sposób wiarygodny, pozwalający na jego identyfikację. Należy wskazać wpływ nieosiągnięcia kamieni milowych na zasadność kontynuacji projektu.

Ponadto, należy określić ewentualne ryzyka, skutkujące brakiem możliwości przejścia do kolejnych etapów oraz środki zaradcze minimalizujące zidentyfikowane ryzyka.

Ocenie podlega również, czy harmonogram realizacji przedsięwzięcia nie przekracza ram czasowych kwalifikowalności przedsięwzięć określonych w następujących dokumentach.:

- rozporządzeniu RRF (rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE L 57 z 18.02.2021, s. 17) – kwalifikowalne przedsięwzięcie może się zacząć nie wcześniej niż 01.02.2020 r. i zakończyć nie później niż 31.08.2026 r.;
- planie rozwojowym (KPO) – uzgodniony w planie rozwojowym (w tym w odpowiedniej decyzji implementacyjnej Rady UE) termin realizacji inwestycji i przedsięwzięcia;
- programie priorytetowym Wodoryczka Gospodarki.

IX.5. Strategia zabezpieczenia kluczowych dostaw i odbiorów

Należy przedstawić wiarygodną strategię zabezpieczenia kluczowych dostaw i odbiorów potwierdzającą założenia projektu.

X. Wsparcie potencjału europejskiego

Informacje zawarte w niniejszym punkcie wniosku bezpośrednio podlegają ocenie w ramach kryterium jakościowego punktowego nr 7.

Spełnienie kryterium nie jest obowiązkowe, jednak pozwala na uzyskanie dodatkowych punktów.

X.1. Zwiększenie mocy produkcyjnej

W ramach kryterium oceniane jest, czy w wyniku realizacji projektu nastąpi zwiększenie mocy produkcyjnych, tj. czy zostanie uruchomiona linia produkcyjna lub fabryka innowacyjnych jednostek zasilanych wodorem.

Należy zaznaczyć odpowiednie pole wyboru.

X.2. Zawartość komponentów wyprodukowanych w UE (local content) w powstałej jednostce wodorowej

Ocenie podlega również tzw. local content, czyli udział procentowy komponentów wyprodukowanych w UE w powstałej jednostce wodorowej. Udział procentowy należy obliczać jako wysokość kosztów elementów wyprodukowanych na terenie UE względem kosztów całkowitych projektu.

W polu opisowym należy wskazać planowany udział procentowy zastosowanych w projekcie komponentów wyprodukowanych na terenie UE. Ponadto należy podać dodatkowe istotne informacje dotyczące szacowanego poziomu procentowego – np. jakie założenia przyjęto, które planowane do zastosowania komponenty będą wyprodukowane na terenie UE, koszty komponentów, jak obliczono przewidywany udział itp.

Na etapie realizacji projektu zadeklarowany we wniosku udział procentowy należy odpowiednio udokumentować (np. poprzez odpowiednie zapisy w umowach z dostawcami/wykonawcami, dokumenty potwierdzające pochodzenie komponentów).

XI. Trwałość przedsięwzięcia

W przypadku projektów dot. prac wdrożeniowych/komercjalizacji należy podać informacje dotyczące możliwości utrzymania trwałości przedsięwzięcia – rzeczowej i ekologicznej w okresie 3 lat dla MŚP, 5 lat dla dużych przedsiębiorstw – liczonych od daty zakończenia projektu.

W przypadku projektów badawczo-rozwojowych w okresie trwałości (odpowiednio 3 i 5 lat dla MŚP i dużych przedsiębiorców, dla jednostek naukowych 5 lat) monitorowane będzie wdrożenie/komercjalizacja jego rezultatów. Do momentu potwierdzenia wdrożenia/komercjalizacji wyników badań, Wnioskodawca będzie raportował w Raportach z Działań Wdrożeniowych w okresach rocznych, jakie działania w tym zakresie podjął i jakie działania są planowane. W kolejnych Raportach Wnioskodawca powinien informować o powstałych zagrożeniach wdrożenia, zaistniałych ryzykach itp. (lub ich braku) oraz o ewentualnych podejmowanych działaniach zaradczych.

W przypadku gdy w okresie trwałości nie udało się wdrożyć/skomercjalizować wyników prac badawczo-rozwojowych zrealizowanych w ramach projektu, Wnioskodawca przedstawi w ostatnim Raporcie z Działań Wdrożeniowych wyczerpujące uzasadnienie przyczyn braku wdrożenia/komercjalizacji rezultatów projektu wynikające z obiektywnych niezależnych od Wnioskodawcy uwarunkowań, których nie można było przewidzieć na etapie składania wniosku, które będzie podlegało ocenie i akceptacji NFOŚiGW.”

XII. Źródła finansowania przedsięwzięcia

XII.1. Forma dofinansowania

Należy zaznaczyć właściwe pole wyboru.

Zgodnie z zapisami programu priorytetowego, istnieje możliwość ubiegania się o dofinansowanie w formie:

- wyłącznie dotacji,
- dotacji i pożyczki łącznie*, przy czym dofinansowanie w formie pożyczki w wysokości różnicy pomiędzy wartością kosztów kwalifikowanych, a wartością dofinansowania w formie dotacji udzielonej na to przedsięwzięcie.

*) dotyczy wyłącznie przedsięwzięć o których mowa w pkt. 7.5 ust. 2) Programu priorytetowego;

XII.2. Tabela źródeł finansowania przedsięwzięcia

UWAGA!

Wszystkie kwoty podawane w tabeli źródeł finansowania należy podawać w zaokrągleniu do pełnych złotych.

Należy wskazać źródła finansowania zadania zgodnie z wyszczególnieniem podanym w tabeli z podziałem na wskazanie źródeł finansowania kosztów dotychczas poniesionych (w tabeli należy podać daty określające przedział czasowy w jakim koszty zostały poniesione poprzez użyciu dostępnego kalendarza) oraz kosztów (planowanych) niezbędnych do zakończenia zadania w rozbiściu na poszczególne lata ich ponoszenia.

Należy zwrócić uwagę na różnicę pomiędzy kosztem całkowitym przedsięwzięcia, a kosztem kwalifikowanym zadania. W kolumnie Koszt kwalifikowany przedsięwzięcia należy podać sumę kosztów kwalifikowanych po stronie każdego ze źródeł finansowania przedsięwzięcia – koszty kwalifikowane wyszczególnione są w pkt. 6 programu priorytetowego.

Kolumna „Udział w stosunku do kosztów kwalifikowanych” wyliczana jest automatycznie i oznacza udział poszczególnych źródeł finansowania w kosztach kwalifikowanych przedsięwzięcia.

W tabeli należy przedstawić planowane źródła finansowania inwestycji w podziale na środki własne, środki NFOŚiGW oraz zewnętrzne źródła finansowania, przy czym każde ww. źródło powinno być szczegółowo opisane z podaniem warunków na jakich finansowanie ma zostać/zostało pozyskane (okres wypłat, karencji, spłat, oprocentowanie, zabezpieczenia, warunki itp.).

W przypadku środków własnych należy wskazać ich źródło (bieżąca działalność gospodarcza, lokaty terminowe/rachunki inwestycyjne, itp.). W przypadku planowanego dokapitalizowania Wnioskodawcy należy wskazać kwotę, termin, kto ma objąć udziały/akcje oraz udokumentować, że określony inwestor dysponuje środkami na dokonanie dokapitalizowania.

Należy także przedstawić dodatkowe informacje dotyczące dostępności środków finansowych z danego źródła, stanu zaawansowania pozyskiwania środków finansowych (otrzymana promesa, oczekiwanie na decyzję, zawarta umowa, ustanawianie zabezpieczeń, itp.).

WYJAŚNIENIA I UWAGI DO „ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA PRZEDSIĘWZIĘCIA”

Pole przeznaczone jest na dodatkowe wyjaśnienia, komentarze i uwagi.

Należy podać następujące informacje:

- czy tabela została wypełniona w cenach netto, czy w cenach brutto (tj. z uwzględnieniem podatku VAT),
- czy podatek VAT jest faktycznie i ostatecznie ponoszony przez Wnioskodawcę, a Wnioskodawca nie ma prawnej możliwości odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w jakiegokolwiek części, zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług,
- w przypadku gdy podatek VAT jest ponoszony przez Wnioskodawcę należy podać jego wartość.

XII.3. Harmonogram wypłat dotacji

Harmonogram wypłat odzwierciedla strukturę przekazywania środków finansowych przez NFOŚiGW na konto Wnioskodawcy / Beneficjenta w transzach rozłożonych w czasie.

Liczba transz i terminy ich wypłat zależą od zasad określonych w programie priorytetowym, do którego aplikuje Wnioskodawca, z zachowaniem ogólnej zasady polegającej na tym, że Wnioskodawca może otrzymywać zaliczki (w tym pierwsze środki może otrzymać w formie zaliczki po podpisaniu umowy o dofinansowanie), jeżeli przewiduje to program, a ostatnią po zatwierdzeniu odpowiedniego raportu końcowego potwierdzającego wykonanie zakresu rzeczowego (czyli osiągnięcie efektu rzeczowego).

Wskazane jest, aby Wnioskodawca / Beneficjent założył oddzielny rachunek bankowy do obsługi tylko jednego projektu, co pozwoli na jasne i czytelne zarządzanie jego finansami.

Harmonogram wypłat powinien mieć ścisły związek z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Powinien być sporządzony w taki sposób, aby zawarte w nim terminy i kwoty wypłat przez NFOŚiGW umożliwiały prawidłowe finansowanie realizacji zakresu rzeczowego określonego w poszczególnych pozycjach HRF. W tym przypadku chodzi o prawidłowe zachowanie sekwencji czasowych wypłat w stosunku do realizacji zakresu rzeczowego zdefiniowanego w HRF. Np. jeżeli Wnioskodawca / Beneficjent założył, że realizacja obiektu X wyszczególnionego w poz. n harmonogramu trwać będzie do końca np. II-go kwartału pierwszego roku realizacji, to wypłata środków finansowych formie refundacji określona w harmonogramie wypłat powinna być przewidziana w następnym kwartale, tzn. w III-cim. Jeżeli Wnioskodawca / Beneficjent przewidzi wypłatę środków finansowych w tym samym kwartale, to powinien zrealizować przykładowy obiektu X wyszczególniony w poz. n harmonogramu z takim wyprzedzeniem, aby przed zakończeniem kwartału II-go dokonał jego odbioru i złożył w NFOŚiGW wymagane do rozliczenia dokumenty.

Określone powyżej zasady prawidłowego następstwa czasowego w przypadku wiersza „refundacja” dotyczą również wierszy „zaliczka” i „rozliczenie zaliczki”.

Harmonogram wypłat stanowi ścisłą matrycę finansowania przedsięwzięcia, dlatego powinien być spójny zarówno w poziomie, jak i w pionie.

Harmonogram wypłat powinien znaleźć odzwierciedlenie w projekcjach finansowych.

XII.4. Warunki finansowania przedsięwzięcia

XII.4.1. Dotacja

Kwota dotacji uzupełniania się automatycznie na podstawie wcześniej uzupełnionych danych.

Zabezpieczenie zwrotu dotacji – propozycja Wnioskodawcy:

Propozycja zabezpieczeń złożona przez Wnioskodawcę powinna odpowiadać stopniowi rozwoju projektu i przygotowania do jego realizacji, w tym uwzględniać stabilność struktury instytucjonalnej, realny harmonogram realizacji przedsięwzięcia. Powinna być adekwatna do zidentyfikowanych ryzyk wykonalności i trwałości finansowej projektu. Należy także uwzględnić posiadane nieruchomości i ruchomości, koncesje, pozwolenia, zawarte umowy, itp.

Propozycja powinna zawierać szczegółowe informacje dotyczące typu, formy, własności i wartości zabezpieczenia (wycenionej/wyliczonej/oszacowanej) – dotyczy w szczególności majątku trwałego i ruchomego, akcji, udziałów, papierów wartościowych, zasobów pieniężnych, itp. Wartość zabezpieczenia powinna być nie mniejsza niż wartość wnioskowanego dofinansowania. Należy również w syntetyczny sposób przedstawić podstawę/metodę/sposób wyliczenia wartości proponowanego zabezpieczenia.

W przypadku transferu ryzyka (w tym zabezpieczenia) związanego ze zwrotem dofinansowania (pożyczka/dotacja) na inny podmiot niż Wnioskodawca, należy przedstawić także sytuację finansową tego podmiotu (nie dotyczy instytucji finansowych np. WFOŚiGW, banki, firmy leasingowe, itp.).

Podstawą do weryfikacji propozycji Wnioskodawcy będzie przeprowadzona przez NFOŚiGW ogólna ocena sytuacji finansowej Wnioskodawcy, z uwzględnieniem realizowanego przedsięwzięcia.

Końcowe zabezpieczenie spłaty pożyczki zostanie ustalone po zakończeniu oceny wniosku o dofinansowanie w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Standardowe formy zabezpieczeń dla umów o dofinansowanie przedsięwzięć ze środków NFOŚiGW:

http://gwd.nfosigw.gov.pl/pliki/Standardowe_formy_zabezpieczen_NFOŚiGW.pdf

XIII. Koszty przedsięwzięcia

Pkt 1, 2, 3 i 5 wypełniane są automatycznie na podstawie wcześniej wypełnionej tabeli Źródła finansowania oraz harmonogramu rzeczowo-finansowego.

Prosimy o sprawdzenie zawartych w nich danych.

Pkt. 4 Kwota dofinansowania

Należy podać wnioskowaną kwotę dofinansowania.

Pkt 6. Koszty przedsięwzięcia w ujęciu rodzajowym

Należy przedstawić koszty realizacji Przedsięwzięcia w podziale na koszty inwestycyjne i nie inwestycyjne. Koszty inwestycyjne należy przedstawić zgodnie z podziałem dokonany w klasyfikacji środków trwałych (KŚT).

XIV. Dane finansowe Wnioskodawcy i przedsięwzięcia

XIV.1. Sytuacja finansowa Wnioskodawcy

XIV.1.1. Zestawienie bieżących i prognozowanych wyników finansowych Wnioskodawcy

1) **Podmioty prowadzące sprawozdawczość finansową w oparciu o sprawozdania finansowe** (bilans, rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych).

- a) Tabele sprawozdań finansowych („Bilans”, „Rachunek zysków i strat” oraz „Rachunek przepływów pieniężnych”) wypełniane są przez Wnioskodawcę za okres trzech (3) lat wstecz oraz na okres prognozy finansowej, z zastrzeżeniem konieczności zachowania ciągłości i spójności danych finansowych w tabelach w kolejnych latach.
- b) Okres prognozy finansowej dla pożyczek oznacza okres nie krótszy niż okres finansowania wskazany we właściwym programie priorytetowym.
- c) Okres prognozy finansowej dla dotacji oznacza okres nie krótszy niż pięć (5) lat od daty zakończenia realizacji wnioskowanego Przedsięwzięcia.
- d) Prognozy finansowe powinny przedstawiać całkowitą spłatę wnioskowanej pożyczki z zastrzeżeniem, że jeśli program priorytetowy przewiduje możliwość umorzenia kapitału pożyczki, to prognozy finansowe powinny zostać sporządzone bez uwzględniania tego umorzenia (tzn. powinny uwzględniać spłatę całej kwoty kapitału wnioskowanej pożyczki).
- e) Wnioskowane Przedsięwzięcie oraz rozliczenie jego finansowania, w wypełnianych tabelach finansowych, powinno zostać przedstawione w odrębnych wierszach.
- f) Przez przedstawienie rozliczenia finansowania wnioskowanego Przedsięwzięcia rozumie się:
 - ujęcie środków trwałych powstałych w wyniku realizacji wnioskowanego Przedsięwzięcia w pozycjach: Rzeczowe aktywa trwałe (Tabela „Bilans”) oraz Wydatki inwestycyjne (Tabela „Rachunek przepływów pieniężnych”),
 - ujęcie wartości wnioskowanej pożyczki odpowiednio w pozycjach: Zobowiązania krótkoterminowe oraz Zobowiązania długoterminowe, aż do czasu jej całkowitej spłaty (Tabela „Bilans”),
 - ujęcie odsetek od wnioskowanej pożyczki, jako kosztów finansowych, w pozycji Koszty finansowe (Tabela „Rachunek zysków i strat”),
 - ujęcie wartości wnioskowanej dotacji i/lub pożyczki w pozycji Wpływy finansowe (Tabela „Rachunek przepływów pieniężnych”),
 - ujęcie wartości spłaty rat kapitałowych wnioskowanej pożyczki oraz wartości spłaty odsetek od wnioskowanej pożyczki w pozycji Wydatki finansowe (Tabela „Rachunek przepływów pieniężnych”),
 - ujęcie rozliczenia wnioskowanej dotacji odpowiednio w pozycjach: Pozostałe przychody operacyjne (Tabela „Rachunek zysków i strat”) oraz Rozliczenia międzyokresowe (Tabela „Bilans”).
- g) Rachunek zysków i strat wypełniany jest w wariantcie porównawczym.
- h) Rachunek przepływów pieniężnych należy sporządzić metodą pośrednią.

- i) Dane zawarte w bilansie powinny być spójne z danymi zawartymi w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych.
- j) Wyniki finansowe oraz prognozę wyników finansowych należy sporządzić w układzie rocznym z zachowaniem ciągłości i spójności danych finansowych w kolejnych latach.

Zestawienie bieżących i prognozowanych wyników finansowych Wnioskodawcy

XIV.1.2. Komentarz do wyników finansowych Wnioskodawcy.

1. Wnioskodawca przedstawia podstawowe informacje o charakterze ekonomiczno-finansowym mające istotny wpływ na prezentowane dane finansowe. Informacje mogą dotyczyć na przykład:
 - o efektywności finansowej realizowanego przedsięwzięcia (NPV, IRR),
 - o roku obrachunkowego (jeżeli jest różny od roku kalendarzowego),
 - o podsumowania kondycji finansowej Wnioskodawcy,
 - o przedstawienia wyników badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta,
 - o podsumowania analizy wskaźnikowej,
 - o wyjaśnienia przyczyn powodujących brak ciągłości danych finansowych w kolejnych latach,
 - o skokowej zmiany wartości poszczególnych pozycji,
 - o zmiany trendu, tendencji, itp.
2. Wnioskodawca przedstawia również informacje dotyczące innych zdarzeń ekonomiczno-finansowych i/lub gospodarczych mających istotny wpływ na prowadzoną działalność gospodarczą (jeżeli dotyczy). Przykładowo, mogą to być informacje dotyczące:
 - o rozszerzenia prowadzonej działalności o nową dziedzinę/rodzaj/sector,
 - o realizacji innych strategicznych inwestycji,
 - o otrzymanych istotnych dofinansowań/dotacji/umorzeń,
 - o zmiany w strukturze właścicielskiej,
 - o zmian w strukturze kapitałowej,
 - o nadzwyczajnych zysków/strat,
 - o udziału w przejęciach/fuzjach,
 - o przeprowadzonej prywatyzacji, itp.
3. W przypadku, gdy wartości prognozowane w sposób istotny odbiegają od wartości udokumentowanych w sprawozdaniach finansowych za lata minione należy przedstawić odpowiedni komentarz wyjaśniający.
4. Dla prognoz zawartych we sprawozdaniach finansowych Wnioskodawca powinien podać informację, jakie kwoty kredytów/pożyczek wynikają z zawartych umów, a jakie są ewentualnie planowane do zaciągnięcia, ze wskazaniem przeznaczenia tych środków oraz źródeł finansowania.

XIV.1.3. Założenia do przychodów i kosztów Przedsięwzięcia

Wnioskodawca przedstawia ogólne informacje dotyczące przychodów i kosztów dla realizowanego Przedsięwzięcia. Zakres prezentowanych informacji powinien obejmować:

1. Informacje dotyczące środków trwałych powstałych w wyniku realizacji Przedsięwzięcia, w tym: informacje dotyczące wartości amortyzacji, sposobu jej wyliczenia oraz przyjętych stawek

amortyzacji (na podstawie podziału środków trwałych wskazanego w tabeli *KOSZTY PRZEDSIĘWZIĘCIA*).

2. Informacje dotyczące kosztów eksploatacyjnych generowanych przez wnioskowane Przedsięwzięcie, w tym: kosztów materiałów, energii, usług, wynagrodzenia i świadczeń na rzecz pracowników, podatków i opłat oraz pozostałych kosztów eksploatacyjnych. Należy szczegółowo przedstawić sposób kalkulowania poszczególnych pozycji kosztowych oraz przedstawić przyjęte założenia do ich kalkulacji, ceny jednostkowe, itp.. W uzasadnionych przypadkach należy przedstawić źródła pochodzenia przyjętych do obliczeń danych.
3. Informacje dotyczące przychodów generowanych przez przedsięwzięcie. Poszczególne pozycje składowe przychodów mogą być wyliczane w oparciu o roczną sprzedaż ujętą ilościowo w relacji do cen jednostkowych lub przedstawiane jako wartości liczbowe oszacowane przez Wnioskodawcę. Dla poszczególnych pozycji przychodowych, opartych na rocznej sprzedaży ujętej ilościowo (np.: ilość przyjmowanej wody/ścieków, ilość sprzedanej energii elektrycznej, ilość sprzedanego ciepła/chłodu, mocy cieplnej/elektrycznej, ilość przerobu, itp.) i cenach jednostkowych (np.: cena za 1m³ wody/ścieków, cena sprzedaży energii elektrycznej, cena sprzedaży ciepła/chłodu, cena sprzedaży mocy cieplnej/elektrycznej, cena za przerób, itp.) należy szczegółowo przedstawić sposób kalkulowania poszczególnych pozycji składowych, w tym: przedstawić informację dotyczące zastosowanych cen jednostkowych.

Należy również przedstawić informację dotyczącą metody sporządzania prognoz finansowych przychodów i kosztów, w tym: zastosowanych cen stałych/zmiennych, wskaźników makroekonomicznych, stóp procentowych/dyskontowych, itp.

XIV.2. Przychody i koszty Przedsięwzięcia

Wnioskodawca odpowiednio nazywa wiersze w części dotyczącej kosztów i przychodów w celu jak najlepszej prezentacji danych finansowych dotyczących przedsięwzięcia. Zakres tabeli, szczególnie w części dotyczącej kosztów i przychodów przedsięwzięcia może być rozszerzany odpowiednio do charakteru przedsięwzięcia. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym. Tabelę należy wypełnić na podstawie założeń zaprezentowanych w punkcie „Założenia do przychodów i kosztów Przedsięwzięcia.”

Wszystkie pozycje przychodowe zestawione z rocznej sprzedaży w ujęciu ilościowym i ceny jednostkowej powinny zostać szczegółowo opisane w założeniach. Należy przy tym wskazać wartości bazowe dla ilości/produkcji oraz źródło danych dla przyjętych cen jednostkowych. Tabela wypełniana jest przez Wnioskodawcę na okres prognoz finansowych - dla dofinansowania w formie dotacji prognozę danych finansowych należy sporządzić na okres finansowania, nie krótszy niż okres trwałości przedsięwzięcia.

XV. Dane finansowe wnioskodawcy i przedsięwzięcia – załączniki

XV.1. Dokumenty potwierdzające zbilansowanie źródeł finansowania Przedsięwzięcia

MONTAŻ FINANSOWY – ZAŁĄCZNIKI

Spośród listy dokumentów należy dokonać odpowiedniego wyboru. W zależności od formy prawnej podmiotu oraz źródła finansowania należy zaznaczyć posiadane dokumenty potwierdzające pełne zbilansowanie źródeł finansowania (wg. wykazu dokumentów w tabeli).

Ilość zaznaczonych dokumentów zależy od ilości źródeł finansowania wskazanych w punkcie TABELA ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA PRZEDSIĘWZIĘCIA/ZADANIA.

W przypadku posiadania dokumentów innych, niż wymienione na liście proszę zaznaczyć odpowiednio:

1) Inne dokumenty potwierdzające dostępność środków własnych:

lub

2) Inne dokumenty:

i wpisać nazwy posiadanych dokumentów.

Zaznaczenie dokumentu z wykazu dokumentów skutkuje koniecznością jego załączenia w formie załącznika do wniosku o dofinansowanie.

XV.2. Studium wykonalności oraz model finansowy

Studium wykonalności (wraz z modelem finansowym) jest obowiązkowy załącznikiem do wniosku o dofinansowanie.

Instrukcja sporządzania Studium wykonalności oraz Modelu finansowego przedsięwzięcia ubiegającego się o dofinansowanie ze środków NFOŚiGW:
https://gwd.nfosigw.gov.pl/Pliki/Instrukcja_do_SW_25.04.2024.pdf

Uwaga: w przypadku projektów B + R studium wykonalności nie musi zawierać części „Analiza finansowa” (pkt. 6) oraz modelu finansowego.

XVI. Oświadczenia wnioskodawcy oraz pozostałe niezbędne informacje

XVI.1. Oświadczenie o spełnieniu kryteriów horyzontalnych dla Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności

UWAGA: Zastosowano uproszczoną procedurę oceny spełniania kryteriów horyzontalnych, poprzez samoocenę Wnioskodawcy i złożenie odpowiednich oświadczeń.

Niespełnienie któregokolwiek kryterium horyzontalnego (ocena „0”) powoduje wykluczenie przedsięwzięcia z (dalszej) oceny i tym samym skutkuje brakiem możliwości finansowania środkami planu rozwojowego, chyba że dane kryterium horyzontalne zakłada możliwość wskazania i uzasadnienia oceny „Nie dotyczy”.

1. Brak podwójnego finansowania tj. Wnioskodawca nie otrzymał już dofinansowania na realizację zakresu prac zakładanego w ramach wnioskowanego przedsięwzięcia ze środków krajowych bądź unijnych).

Samoocena polega na weryfikacji czy Wnioskodawca nie otrzymał już finansowania na ten sam cel w ramach planu rozwojowego 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 oświadczenie Wnioskodawcy o braku podwójnego finansowania przedsięwzięcia.

2. Zachowanie zgodności z zasadą równości szans i niedyskryminacji oraz zasadą równości szans kobiet i mężczyzn (przedsięwzięcie nie ogranicza oraz zapewnia równy dostęp do zasobów, produktów tj. towarów, usług, infrastruktury ze względu na płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną).

Samoocena polega na weryfikacji zgodności przedsięwzięcia z horyzontalnymi zasadami niedyskryminacji i równości szans ze względu na płeć. W szczególności przedmiotem analizy 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*.

Weryfikacja na etapie oceny wniosku o objęcie wsparciem będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy. Odpowiedź „Tak” należy uzasadnić.

3. Zgodność przedsięwzięcia z zasadą niewyrządzania znaczącej szkody środowisku (DNSH - DO NO SIGNIFICANT HARM)

Samoocena polega na weryfikacji 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: [EUR-Lex - 52021XC0218\(01\) - EN - EUR-Lex \(europa.eu\)](#)

Weryfikacja na etapie oceny wniosku będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy. Odpowiedź „Tak” należy uzasadnić.

Wnioskodawca powinien wykazać zgodność z zasadą „nie czyni poważnych szkód” w odniesieniu do tych celów środowiskowych, które jej wymagają. W odniesieniu do przedsięwzięć dotyczących wdrożenia technologii wodorowych w kierunku niskoemisyjnej lub bezemisyjnej gospodarki przyjmuje się, że kwalifikują się one jako wnoszące **istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu**.

W odniesieniu do projektów dotyczących rozwoju, budowy i realizacji innowacyjnych jednostek transportowych napędzanych wodorem (inwestycja będzie koncentrować się na rozwoju, testowaniu, demonstracji i komercjalizacji różnych rodzajów jednostek transportowych napędzanych wodorowymi ogniwami paliwowymi) cel szczegółowy zostanie spełniony jeśli jednostki transportowe nie będą mogły być przeznaczone do transportu paliw kopalnych (zgodnie z Załącznikiem do Decyzji Wykonawczej Rady UE z dn. 08.12.2023 zmieniającej decyzję wykonawczą z dnia 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski) :

<https://data.consilium.europa.eu/doc/document/ST-15835-2023-ADD-1/pl/pdf>).

Wnioskodawca powinien również oświadczyć i wykazać, że realizacja przedsięwzięcia nie wyrządza znaczących szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych.

4. Zgodność przedsięwzięcia z zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalne wykorzystywanie zasobów naturalnych ukierunkowane m. in. na racjonalne gospodarowanie zasobami, ograniczenie presji na środowisko.

Samoocena polega na weryfikacji 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”.

Weryfikacja na etapie oceny wniosku będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy. Odpowiedź „Tak” lub „nie dotyczy” należy uzasadnić.

5. Spójność informacji przedłożonych we wniosku o dofinansowanie wraz z dokumentami będącymi załącznikami do ww. wniosku.

Samoocena 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). Weryfikacja na etapie oceny wniosku będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy.

6. Zgodność z zasadą długotrwałego wpływu przedsięwzięcia na wydajność i odporność gospodarki polskiej.

Samoocena polega na weryfikacji czy realizacja przedsięwzięcia zapewnia efekty długoterminowe, tzn. przekraczające ramy czasowe obowiązywania RRF.

Weryfikacja na etapie oceny wniosku będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy.

7. Właściwie określone wydatki kwalifikowane:

Samoocena polega na sprawdzaniu kwalifikowalności, adekwatności i racjonalności 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;
- 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 (np. przepisów kodeksu cywilnego) dla podmiotów niezobowiązanych do stosowania PZP;

Weryfikacja na etapie oceny wniosku będzie obejmować oświadczenie Wnioskodawcy.

XVI.2. Oświadczenie potwierdzające, że jednostki transportowe zasilane będą wodorem odnawialnym lub przynajmniej niskoemisyjnym i nie będą wykorzystywane do transportu paliw kopalnych zgodnie z Załącznikiem do Decyzji Wykonawczej Rady UE z dn. 08.12.2023 zmieniającej decyzję wykonawczą z dnia 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski
Zaznaczając właściwą odpowiedź (TAK/NIE) Wnioskodawca oświadcza, że jednostki transportowe zasilane będą wodorem odnawialnym lub przynajmniej niskoemisyjnym i nie będą wykorzystywane do transportu paliw kopalnych.

XVI.3. Informacje o korzystaniu ze środków publicznych z NFOŚiGW

1. Informacja o korzystaniu ze środków publicznych

Zaznaczając właściwą odpowiedź (TAK/NIE) Wnioskodawca oświadcza czy na moment złożenia Wniosku: korzystał z pomocy finansowej NFOŚiGW, a jeżeli TAK, to czy w ciągu ostatnich 3 lat przed dniem złożenia wniosku NFOŚiGW nie wypowiedział Wnioskodawcy lub nie rozwiązał z nim umowy o dofinansowanie – za wyjątkiem rozwiązania za porozumieniem stron – z przyczyn leżących po stronie Wnioskodawcy.

2. Wnioskodawca wywiązuje się z zobowiązań publicznoprawnych na rzecz NFOŚiGW, właściwych organów, czy też podmiotów.

Składając oświadczenie Wnioskodawca oświadcza, że wywiązuje się z zobowiązań publicznoprawnych na rzecz NFOŚiGW, właściwych organów, czy też podmiotów.

3. Wnioskodawca nie zalega z zobowiązaniami cywilnoprawnymi na rzecz NFOŚiGW.

Składając oświadczenie Wnioskodawca oświadcza, że wywiązuje się z zobowiązań cywilnoprawnych na rzecz NFOŚiGW.

XVI.4. Informacja, czy VAT jest kosztem dla wnioskodawcy

Czy Wnioskodawca ma prawną możliwość odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w jakiegokolwiek części, zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług? TAK/NIE

Składając oświadczenie, Wnioskodawca oświadcza, czy podatek VAT jest faktycznie i ostatecznie przez niego ponoszony. Zaznaczając odpowiedź TAK, Wnioskodawca oświadcza że MA prawną możliwość odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w jakiegokolwiek części, zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług. Zaznaczając odpowiedź NIE, Wnioskodawca oświadcza, że NIE MA prawnej możliwości odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w jakiegokolwiek części, zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług.

XVI.5. Oświadczenie Wnioskodawcy o niezaleganiu z płatnościami

Zaznaczając odpowiedź TAK, Wnioskodawca oświadcza, że zalega z płatnościami podatków i opłat z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne. Zaznaczając odpowiedź NIE, Wnioskodawca oświadcza, że nie zalega z płatnościami podatków i opłat z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne.

XVI.6. Oświadczenie Wnioskodawcy dotyczące pomocy publicznej

Szczegółowe informacje na temat przesłanek definiujących pomoc publiczną znaleźć można na stronie: <https://www.gov.pl/web/nfosigw/pomoc-publiczna2>, w szczególności w Zawiadomieniu Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 TFUE: [http://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52016XC0719\(05\)&from=EN](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52016XC0719(05)&from=EN).

Przesłanki kwalifikacji dofinansowania jako pomocy publicznej

Dofinansowanie (np. dotacja, pożyczka preferencyjna, umorzenie) stanowi pomoc publiczną gdy spełnia łącznie następujące przesłanki:

- (a) dotyczy działalności gospodarczej w rozumieniu unijnego prawa konkurencji,
- (b) jest przyznawane przez państwo lub pochodzi ze środków państwowych,
- (c) udzielane jest na warunkach korzystniejszych niż oferowane na rynku,
- (d) ma charakter selektywny,
- (e) grozi zakłóceniem lub zakłóca konkurencję oraz wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi UE.

W przypadku dofinansowania udzielanego przez NFOŚiGW przesłanki określone w lit. b) – d) pozostają zawsze spełnione (z wyłączeniem pożyczki udzielanej na warunkach rynkowych, która nie stanowi pomocy publicznej).

Ad a) Działalność gospodarcza, według unijnego prawa konkurencji, rozumiana jest bardzo szeroko, jako oferowanie towarów lub usług na rynku. Zakres tego pojęcia jest szerszy niż w prawie krajowym (art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców), ponieważ nie wymaga się, aby działalność miała charakter zarobkowy, czy była prowadzona w sposób zorganizowany lub ciągły. Podmiot prowadzący tego rodzaju działalność jest uznawany za przedsiębiorcę w rozumieniu unijnego prawa konkurencji, niezależnie od jego formy prawnej i źródeł jego finansowania. Co więcej, nie ma znaczenia, czy jest to podmiot nastawiony na zysk czy też nie (organizacja non-profit). Przedsiębiorcą może być więc również stowarzyszenie czy fundacja, które nie działają z zamiarem osiągnięcia zysku. Należy podkreślić, iż przepisy prawa unijnego znajdują zastosowanie także w odniesieniu do podmiotów sektora publicznego prowadzących działalność gospodarczą, np. zakładów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, czy państwowych jednostek budżetowych.

Należy zatem wziąć pod uwagę, czy wnioskodawca prowadzi taką działalność, która może generalnie podlegać normalnym zasadom gry rynkowej (nawet jeśli w konkretnych warunkach motyw zysku jest wyłączony, np. organizowanie szkoleń przez fundację czy prowadzenie działalności wydawniczej i/lub księgarskiej przez podmioty kościelne).

Jeśli wnioskodawca nie prowadzi obecnie działalności gospodarczej, ale dzięki realizacji przedsięwzięcia rozpocznie taką działalność, wówczas badanie przesłanek powinien odnosić do działalności planowanej.

Jeżeli wnioskodawca nie prowadzi, ani nie będzie prowadził po zrealizowaniu przedsięwzięcia działalności gospodarczej, dofinansowanie nie będzie stanowiło pomocy publicznej.

W sytuacji gdy wnioskodawca prowadzi zarówno działalność gospodarczą, jak i niegospodarczą, należy wziąć pod uwagę, której działalności dotyczy dofinansowanie. Jeżeli ubiega się o dofinansowanie działalności niegospodarczej, wówczas możliwe jest uznanie, że nie będzie ono związane z działalnością

gospodarczą, o ile oba rodzaje działalności, ich koszty i finansowanie można wyraźnie rozdzielić (np. na podstawie wprowadzonej w przedsiębiorstwie rozdzielonej księgowości dla poszczególnych rodzajów działalności).

Ad e) Dla oceny, czy dofinansowanie zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji, istotne jest nie tylko faktyczne występowanie konkurencji, ale także możliwość jej wystąpienia. Pod pojęciem konkurenta należy rozumieć podmiot, który oferuje na rynku towary lub usługi podobne (mogące stanowić substytut) do towarów lub usług oferowanych przez wnioskodawcę.

W przypadku gdy na rynku istnieje potencjalna lub faktyczna konkurencja, uznaje się, że dofinansowanie NFOŚiGW będzie groziło zakłóceniem konkurencji.

Aby dofinansowanie spełniało tę przesłankę, musi ono – choćby potencjalnie – oddziaływać na handel (tj. na przepływ towarów lub usług) pomiędzy poszczególnymi (przynajmniej dwoma) państwami członkowskimi Unii Europejskiej. Jeżeli wnioskodawca, w zakresie przedsięwzięcia objętego wnioskiem, działa na rynku, na którym istnieje konkurencja (lub istnieje prawdopodobieństwo jej wystąpienia), wnioskowane dofinansowanie z zasady będzie miało potencjalny wpływ na wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej. Należy zaznaczyć, iż nie ma znaczenia fakt, że wnioskodawca faktycznie nie uczestniczy w tej wymianie, tj. np. nie eksportuje towarów na rynki innych państw członkowskich ani na rynki państw spoza Unii Europejskiej.

Działalność gospodarcza prowadzona w warunkach monopolu prawnego lub naturalnego nie podlega konkurencji.

1. Dofinansowanie stanowi pomoc publiczną

W przypadku gdy wnioskowane dofinansowanie spełnia wszystkie wyżej omówione przesłanki, należy zaznaczyć ten punkt i wypełnić zakładki dotyczące pomocy publicznej.

2. Dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej

Wnioskowane dofinansowanie nie będzie stanowiło pomocy publicznej jeżeli nie będzie spełniona co najmniej jedna z wyżej omówionych przesłanek. Należy w wyjaśnieniu odnieść się do przesłanek określonych w lit. a) oraz e) w odniesieniu do podmiotu będącego wnioskodawcą jak i przedsięwzięcia będącego przedmiotem dofinansowania. Wyjaśnienie „nie dotyczy” nie będzie przyjmowane.

3. Dofinansowanie stanowi pomoc publiczną tylko w zakresie części przedsięwzięcia

Jeżeli wyżej omówione przesłanki są spełnione tylko dla dofinansowania części przedsięwzięcia, wówczas należy opisać dokładnie, w zakresie której części przedsięwzięcia, dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej (ze wskazaniem pozycji HRF). Należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie, dlaczego zdaniem wnioskodawcy część dofinansowania nie stanowi pomocy publicznej (należy odnieść się do przesłanek określonych w lit. a) oraz e) w kontekście podmiotu będącego wnioskodawcą oraz przedsięwzięcia będącego przedmiotem dofinansowania; wyjaśnienie „nie dotyczy” nie będzie przyjmowane).

Dla części przedsięwzięcia, której dofinansowanie stanowić będzie pomoc publiczną, należy wypełnić dodatkową zakładkę dotyczącą pomocy publicznej.

XVII. Pomoc publiczna

Pomoc na badania, rozwój oraz innowacje

Pomoc na badania, rozwój oraz innowacje może być udzielana na projekty B+R dotyczące nowych lub modernizowanych jednostek zasilanych wodorem, zakończone minimum demonstratorem w skali 1:1

Pomoc na badania rozwój oraz innowacje udzielana jest zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 26 września 2023 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej na rozwój technologii wodorowych oraz infrastruktury współtowarzyszącej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. U. z 2023 r. poz. 2189).

1. Należy wskazać, czy pomoc na badania, rozwój oraz innowacje jest przeznaczona na całe przedsięwzięcie objęte wnioskiem (tj. na pełne koszty kwalifikowane), czy też na część przedsięwzięcia (tj. na część kosztów kwalifikowanych).

W przypadku, gdy wnioskowana pomoc na badania, rozwój oraz innowacje dotyczy części przedsięwzięcia, wówczas należy opisać tę część przedsięwzięcia oraz przypisane do tej części koszty kwalifikowane (rodzajowo i kwotowo), w tym również wskazać odpowiednie pozycje harmonogramu rzeczowo-finansowego.

Należy wskazać, czy wnioskowana pomoc jest przeznaczona na:

- badania przemysłowe w rozumieniu art. 2 pkt 85 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu:

„badania przemysłowe” oznaczają badania planowane lub badania krytyczne mające na celu zdobycie nowej wiedzy i umiejętności celem opracowania nowych produktów, procesów lub usług lub mające na celu wprowadzenie znaczących ulepszeń do istniejących produktów, procesów lub usług, w tym produktów, procesów lub usług cyfrowych, w dowolnej dziedzinie, dowolnej branży lub dowolnym sektorze (w tym między innymi w branżach i technologiach cyfrowych, takich jak obliczenia superkomputerowe, technologie kwantowe, technologie blockchain, sztuczna inteligencja, cyberbezpieczeństwo, duże zbiory danych i technologie związane z chmurą).

Badania przemysłowe uwzględniają tworzenie elementów składowych systemów złożonych i mogą obejmować budowę prototypów w środowisku laboratoryjnym lub środowisku interfejsu symulującego istniejące systemy, a także linii pilotażowych, kiedy są one konieczne do badań przemysłowych, a zwłaszcza uzyskania dowodu w przypadku technologii generycznych.

- eksperymentalne prace rozwojowe w rozumieniu art. 2 pkt 86 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014:

„eksperymentalne prace rozwojowe” oznaczają zdobywanie, łączenie, kształtowanie i wykorzystywanie dostępnych aktualnie umiejętności i wiedzy oraz innych stosownych umiejętności i wiedzy w celu opracowania nowych lub ulepszonych produktów, procesów lub usług, w tym produktów, procesów lub usług cyfrowych, w dowolnej dziedzinie, dowolnej branży lub dowolnym sektorze (w tym między innymi w branżach i technologiach cyfrowych, takich jak obliczenia superkomputerowe, technologie kwantowe, technologie blockchain, sztuczna inteligencja, cyberbezpieczeństwo, duże zbiory danych i technologie związane z chmurą lub technologie przetwarzania brzegowego). Mogą one także obejmować np. czynności mające na celu pojęciowe definiowanie, planowanie oraz dokumentowanie nowych produktów, procesów lub usług.

Eksperymentalne prace rozwojowe mogą obejmować opracowywanie prototypów, demonstracje, opracowywanie projektów pilotażowych, testowanie i walidację nowych lub ulepszonych produktów, procesów lub usług w otoczeniu stanowiącym model warunków rzeczywistego funkcjonowania, których głównym celem jest dalsze udoskonalenie techniczne produktów, procesów lub usług, których ostateczny kształt zasadniczo nie jest jeszcze określony. Mogą obejmować opracowywanie prototypów i projektów pilotażowych, które można wykorzystać do celów komercyjnych, w przypadku gdy prototyp lub projekt pilotażowy z konieczności jest produktem końcowym do wykorzystania do celów komercyjnych, a jego produkcja jest zbyt kosztowna, aby służył on jedynie do demonstracji i walidacji.

Eksperymentalne prace rozwojowe nie obejmują rutynowych lub okresowych zmian wprowadzanych do istniejących produktów, linii produkcyjnych, procesów wytwórczych, usług oraz innych operacji w toku, nawet jeśli takie zmiany mają charakter ulepszeń.

- studium wykonalności w rozumieniu art. 2 pkt 87 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014:

„studium wykonalności” oznacza ocenę i analizę potencjału projektu, która ma wesprzeć proces decyzyjny poprzez obiektywne i racjonalne określenie jego mocnych i słabych stron oraz możliwości i zagrożeń z nim związanych, zasobów, jakie będą niezbędne do realizacji projektu, oraz ocenę szans jego powodzenia.

Należy jednocześnie szczegółowo opisać w polu tekstowym działania podejmowane w ramach powyższych badań/prac wraz z podziałem kosztów oraz kwoty dofinansowania.

2. WARUNKI REALIZACJI PROJEKTU

W poszczególnych punktach należy wskazać, które warunki są spełnione w przypadku projektu objętego wnioskiem.

W odniesieniu do zaznaczonych warunków w polu tekstowym należy opisać, w jaki sposób zostaną one spełnione. W przypadku, gdy projekt objęty pomocą obejmuje np. badania przemysłowe, jak i eksperymentalne prace rozwojowe, w polu należy wskazać, w odniesieniu do której części spełniony będzie zaznaczony warunek. Spełnienie określonych warunków ma wpływ na ewentualną możliwość zwiększenia dopuszczalną dopuszczalnej intensywności pomocy.

Pojęcie „skutecznej współpracy”, które pojawia się w przypadku wybranych przesłanek zostało zdefiniowane w art. 2 pkt 90 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 jako:

„skuteczna współpraca” oznacza współpracę między co najmniej dwoma niezależnymi stronami w celu wymiany wiedzy lub technologii, lub służące osiągnięciu wspólnego celu opartego na podziale pracy, gdy strony wspólnie określają zakres wspólnego projektu, przyczyniają się do jego realizacji i wspólnie ponoszą ryzyko, jak również dzielą się wynikami. Jedna strona lub kilka stron mogą ponosić pełne koszty projektu i tym samym zwolnić inne strony z ich ryzyka finansowego. Badania w ramach umowy i świadczenie usług badawczych nie są uważane za formy współpracy.

3. EFEKT ZACHĘTY

Należy potwierdzić, że przedsięwzięcie nie zostało rozpoczęte przed złożeniem wniosku. Przez rozpoczęcie przedsięwzięcia należy rozumieć podjęcie robót budowlanych związanych z przedsięwzięciem lub pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń lub zobowiązanie, które sprawia, że przedsięwzięcie staje się nieodwracalne. Podjęcie robót budowlanych jest tożsame z rozpoczęciem budowy, które - w myśl art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca

1994 r. Prawo budowlane - następuje z chwilą podjęcia prac przygotowawczych na terenie budowy. Ostatni człon definicji (złożenie jakiegokolwiek zobowiązania, które czynić będzie realizację przedsięwzięcia nieodwracalnym) oznacza przede wszystkim takie zobowiązanie, które powoduje, że z ekonomicznego punktu widzenia byłoby trudno zaniechać przedsięwzięcia od chwili powzięcia tego zobowiązania, np. z uwagi na znaczne (z punktu widzenia inwestora) straty finansowe, które inwestor musiałby ponieść w przypadku rezygnacji z przedsięwzięcia.

W przypadku przetargu przeprowadzanego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawa PZP), jeżeli w ogłoszeniu o zamówieniu zamawiający nie zastrzegł sobie możliwości unieważnienia przetargu w sytuacji nieotrzymania środków publicznych na sfinansowanie całości lub części zamówienia (patrz: art. 257 ustawy PZP), należy uznać, że ogłoszenie o zamówieniu stanowi rozpoczęcie inwestycji.

Jedynie w przypadku wystąpienia okoliczności umożliwiającej unieważnienie przetargu (art. 255, 256, 258 ustawy PZP) można uznać, że ogłoszenie o zamówieniu nie stanowi rozpoczęcia inwestycji. Jeśli w zakresie wyboru wykonawcy lub dostawcy poczyniono już jakieś działania, należy przedstawić informacje potwierdzające, że wystąpiła określona przesłanka unieważnienia postępowania.

Zakupu gruntów ani prac przygotowawczych takich jak np.: przygotowanie koncepcji technicznych i studium wykonalności, czy uzyskanie zezwoleń, nie uznaje się za rozpoczęcie przedsięwzięcia.

Jeżeli do dnia złożenia wniosku o pomoc rozpoczęto jakieś prace, podjęto zobowiązania lub poniesiono koszty związane z przedsięwzięciem, a wnioskodawca nie uważa tego za rozpoczęcie przedsięwzięcia, należy je wymienić poniżej i przedstawić wyjaśnienie.

W przypadku gdy projekt objęty pomocą obejmuje zarówno badania przemysłowe, jak i eksperymentalne prace rozwojowe, w polu tekstowym należy dodatkowo potwierdzić, że spełnienie wszystkich trzech warunków odnosi się do obu części.

W przypadku braku wymaganego potwierdzenia pomoc na badania przemysłowe /eksperymentalne prace rozwojowe nie może zostać udzielona.

4. INNA POMOC PUBLICZNA

Jeżeli na zakres przedsięwzięcia, którego dotyczy wnioskowana pomoc na badania przemysłowe/eksperymentalne prace rozwojowe wnioskodawca otrzymał, ubiega się lub planuje ubiegać się o pomoc z innego źródła, należy w dedykowanym polu przedstawić szczegółowe informacje o tej pomocy.

W przypadku pomocy, którą wnioskodawca już otrzymał, należy podać podstawę prawną udzielenia tej pomocy (np. tytuł i numer umowy, decyzji lub uchwały), dzień jej udzielenia (np. datę zawarcia umowy, podjęcia decyzji/uchwały), formę pomocy (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i jej wartość (dla pomocy w formie innej niż dotacja należy podać wartość nominalną oraz ekwiwalent dotacji brutto).

W przypadku pomocy, o którą wnioskodawca dopiero się ubiega lub planuje się ubiegać, należy podać do jakiego podmiotu został złożony lub zostanie złożony wniosek, w ramach jakiego instrumentu (np. numer działania w ramach programu operacyjnego), w jakiej formie pomoc ma zostać udzielona (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i na jakim etapie rozpatrywania jest wniosek.

Pomoc regionalna

Pomoc regionalna może być udzielana na projekty inwestycyjne dotyczące produkcji innowacyjnej jednostki transportowej napędzanej wodorem.

Pomoc regionalna udzielana jest zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 26 września 2023 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej na rozwój technologii wodorowych oraz infrastruktury współtowarzyszącej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. U. z 2023 r. poz. 2189).

Ponieważ udzielanie dofinansowania w ramach pomocy regionalnej, zgodnie z mapą pomocy regionalnej na lata 2022-2027, nie jest dopuszczalne w określonych regionach (tj. w regionie warszawskim stołecznym, za wyjątkiem gmin: Baranów, Błonie, Dąbrówka, Dobre, Góra Kalwaria, Grodzisk Mazowiecki, Jadów, Jaktorów, Kałuszyn, Kampinos, Kołbiel, Latowicz, Leoncin, Leszno, Mrozy, Nasielsk, Osieck, Prażmów, Serock, Siennica, Sobienie-Jeziory, Strachówka, Tarczyn, Tłuszcz, Zakroczym i Żabia Wola), należy w pierwszej kolejności odpowiedzieć, czy przedsięwzięcie będzie zlokalizowane w regionie wykluczonym z pomocy.

1. Należy wskazać, czy pomoc regionalna jest przeznaczona na całe przedsięwzięcie (tj. na pełne koszty kwalifikowane wskazane w HRF), czy też na część przedsięwzięcia (tj. na część kosztów kwalifikowanych).

W przypadku, gdy wnioskowana pomoc dotyczy części przedsięwzięcia, wówczas należy opisać tę część przedsięwzięcia oraz przypisane do tej części koszty kwalifikowane (rodzajowo i kwotowo), w tym również wskazać odpowiednie pozycje harmonogramu rzeczowo-finansowego.

2. RODZAJ INWESTYCJI

Aby przedsięwzięcie mogło być uznane za inwestycję początkową musi ono być związane z określonymi efektami. Pojęcie „inwestycji początkowej” nie obejmuje m.in. inwestycji odtworzeniowych, polegających np. na zastąpieniu maszyn lub urządzeń nowymi, jeśli wynika to z ich zużycia.

W pierwszej kolejności należy wskazać, czy inwestycja będzie realizowana przez dużego przedsiębiorcę w województwie dolnośląskim, wielkopolskim lub w następujących gminach należących do regionu warszawskiego stołecznego: Baranów, Błonie, Dąbrówka, Dobre, Góra Kalwaria, Grodzisk Mazowiecki, Jadów, Jaktorów, Kałuszyn, Kampinos, Kołbiel, Latowicz, Leoncin, Leszno, Mrozy, Nasielsk, Osieck, Prażmów, Serock, Siennica, Sobienie-Jeziory, Strachówka, Tarczyn, Tłuszcz, Zakroczym i Żabia Wola.

W zależności od dokonanego wyboru zostaną pokazane rodzaje inwestycji, które mogą zostać objęte pomocą regionalną. Po zaznaczeniu właściwego rodzaju planowanej inwestycji należy uzasadnić przyjętą kwalifikację. Pokazane zostaną również warunki właściwe dla wybranego rodzaju inwestycji początkowej. Należy potwierdzić spełnienie tych warunków oraz, tam gdzie wymagane, podać dodatkowe informacje.

W przypadku pomocy przyznanej dużym przedsiębiorstwom na zasadniczą zmianę całościowego procesu produkcyjnego/usługowego w istniejącym zakładzie, koszty kwalifikowalne muszą przekraczać koszty amortyzacji aktywów związanych z działalnością podlegającą modernizacji w ciągu 3 poprzednich lat obrotowych.

W przypadku pomocy na dywersyfikację istniejącego zakładu koszty kwalifikowalne muszą przekraczać o co najmniej 200 % wartość księgową ponownie wykorzystywanych aktywów, odnotowaną w roku obrotowym poprzedzającym rozpoczęcie prac.

W przypadku dużego przedsiębiorstwa realizującego inwestycję w wybranych lokalizacjach, przy dywersyfikacji należy potwierdzić, że nowa działalność, która ma być prowadzona, nie będzie taka sama jak działalność poprzednio prowadzona w danym zakładzie, ani podobna do takiej działalności. Przez taką samą lub podobną działalność należy rozumieć działalność wchodzącą w zakres tej samej klasy (cztero-cyfrowy kod numeryczny) w statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE. Klasyfikacja ta dostępna jest na stronie Eurostatu:

http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/nomenclatures/index.cfm?TargetUrl=LST_NOM_DTL&StrNom=NACE_REV2&StrLanguageCode=PL&IntPcKey=&StrLayoutCode=HIERARCHIC&IntCurrentPage=1

3. EFEKT ZACHĘTY:

Należy potwierdzić, że inwestycja początkowa nie została rozpoczęta przed złożeniem wniosku. Przez rozpoczęcie inwestycji należy rozumieć podjęcie robót budowlanych związanych z inwestycją lub pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń lub zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna. Podjęcie robót budowlanych jest tożsame z rozpoczęciem budowy, które - w myśl art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane - następuje z chwilą podjęcia prac przygotowawczych na terenie budowy. Ostatni człon definicji (złożenie jakiegokolwiek zobowiązania, które czynić będzie realizację inwestycji nieodwracalną) oznacza przede wszystkim takie zobowiązanie, które powoduje, że z ekonomicznego punktu widzenia byłoby trudno zaniechać inwestycji od chwili powzięcia tego zobowiązania, np. z uwagi na znaczne (z punktu widzenia inwestora) straty finansowe, które inwestor musiałby ponieść w przypadku rezygnacji z inwestycji.

W przypadku przetargu przeprowadzanego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawa PZP), jeżeli w ogłoszeniu o zamówieniu zamawiający nie zastrzegł sobie możliwości unieważnienia przetargu w sytuacji nieotrzymania środków publicznych na sfinansowanie całości lub części zamówienia (patrz: art. 257 ustawy PZP), należy uznać, że ogłoszenie o zamówieniu stanowi rozpoczęcie inwestycji.

Jedynie w przypadku wystąpienia okoliczności umożliwiającej unieważnienie przetargu (art. 255, 256, 258 ustawy PZP) można uznać, że ogłoszenie o zamówieniu nie stanowi rozpoczęcia inwestycji. Jeśli w zakresie wyboru wykonawcy inwestycji lub dostawcy urządzeń poczyniono już jakieś działania, należy przedstawić informacje potwierdzające, że wystąpiła określona przesłanka unieważnienia postępowania.

Zakupu gruntów ani prac przygotowawczych takich jak np.: przygotowanie koncepcji technicznych i studium wykonalności, czy uzyskanie zezwoleń, nie uznaje się za rozpoczęcie inwestycji.

W przypadku braku wymaganego potwierdzenia pomoc regionalna nie może zostać udzielona.

4. KOSZTY KWALIFIKOWANE DO POMOCY REGIONALNEJ

W celu wyliczenia maksymalnej wartości pomocy regionalnej należy wypełnić załącznik „Zestawienie kosztów kwalifikowanych do pomocy wraz z wyliczeniem maksymalnej wartości pomocy regionalnej” (plik xls).

W odniesieniu do niektórych kategorii kosztów (o ile występują one w danym przedsięwzięciu) należy potwierdzić spełnienie określonych warunków.

5. Należy potwierdzić, że zostanie zapewniona trwałość inwestycji (rozumiana jako utrzymanie dofinansowanych aktywów w obszarze otrzymującym pomoc oraz czynną produkcję lub świadczenie usług) przez wymagany okres 3 (MŚP) lub 5 (duże przedsiębiorstwo) lat od dnia zakończenia inwestycji definiowanego jako dzień protokolarnego odbioru końcowego inwestycji. W przypadku braku potwierdzenia pomoc regionalna nie może zostać udzielona. Powyższa zasada nie wyklucza wymiany w tym okresie przestarzałych lub zepsutych instalacji lub sprzętu, pod warunkiem, że działalność gospodarcza zostanie utrzymana na danym obszarze przez wymagany minimalny okres.

6. Należy potwierdzić, że do zakładu, w którym planuje się dokonać inwestycji, nie przeniesiono takiej samej lub podobnej działalności lub jej części z innego państwa należącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego (tj. UE, Islandii, Lichtensteinu lub Norwegii) w okresie dwóch lat poprzedzających złożenie wniosku o dofinansowanie, jak również że ww. przeniesienie nie nastąpi w okresie dwóch lat od zakończenia inwestycji.

Przez taką samą lub podobną działalność należy rozumieć działalność wchodzącą w zakres tej samej klasy (cztero-cyfrowy kod numeryczny) w statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE.

Przez przeniesienie należy rozumieć przeniesienie tej samej lub podobnej działalności, lub jej części z zakładu znajdującego się na terenie innego Państwa w ramach EOG (zakład pierwotny) do zakładu, w którym dokonuje się inwestycji objętej wnioskowaną pomocą (zakład objęty pomocą). Przeniesienie występuje wówczas, gdy produkt lub usługa w zakładzie pierwotnym i zakładzie objętym pomocą służy przynajmniej częściowo do tych samych celów oraz zaspokaja wymagania lub potrzeby tej samej kategorii klientów oraz w jednym z pierwotnych zakładów Wnioskodawcy zlokalizowanych w EOG nastąpiła likwidacja miejsc pracy związanych z taką samą lub podobną działalnością.

7. Beneficjent pomocy musi wnieść wkład finansowy w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowanych do pomocy regionalnej, pochodzący ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego. Wkładem własnym nie są przykładowo: pożyczka preferencyjna ze środków publicznych, pożyczka rynkowa z umorzeniem, pożyczka ze środków publicznych na kapitał własny lub publiczne zaangażowanie kapitałowe, które nie spełniają warunków testu prywatnego inwestora, gwarancja państwa zawierająca element pomocy. Aby zatem zapewnić wkład własny na poziomie 25%, wartość nominalna dofinansowania nie może przekraczać 75% kosztów kwalifikowanych do pomocy regionalnej.

8. Przez duży projekt inwestycyjny należy rozumieć jedną inwestycję lub grupę inwestycji, objętych pomocą regionalną, rozpoczynanych w okresie 3 następujących po sobie lat, a realizowanych przez przedsiębiorców w ramach tej samej grupy kapitałowej, w tym samym regionie na poziomie 3 w rozumieniu rozporządzenia (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 maja 2003 r. w sprawie ustalenia wspólnej klasyfikacji Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NTS) (Dz. Urz. UE L 154 z 21.06.2003, str. 1, z późn. zm.), w przypadku której/których łączny koszt kwalifikowany do pomocy regionalnej przekracza 50 mln euro.

W przypadku zaznaczenia TAK, wyświetlane są kolejne punkty, które należy wypełnić (pkt a, b, c)

a) Należy szczegółowo opisać zakres poszczególnych inwestycji wchodzących w skład dużego projektu inwestycyjnego.

b) Należy podać kwotę kosztów kwalifikowanych do pomocy regionalnej dla całego dużego projektu inwestycyjnego

c) Jeżeli na duży projekt inwestycyjny przedsiębiorca otrzymał, ubiega się lub planuje ubiegać się o pomoc z innego źródła, należy w dedykowanym polu przedstawić szczegółowe informacje o tej pomocy.

W przypadku pomocy, którą przedsiębiorca już otrzymał, należy podać podstawę prawną udzielenia tej pomocy (np. tytuł i numer umowy, decyzji lub uchwały), dzień jej udzielenia (np. datę zawarcia umowy, podjęcia decyzji/uchwały), formę pomocy (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i jej wartość (dla pomocy w formie innej niż dotacja należy podać wartość nominalną oraz ekwiwalent dotacji brutto).

W przypadku pomocy, o którą przedsiębiorca dopiero się ubiega lub planuje się ubiegać, należy podać do jakiego podmiotu został złożony lub zostanie złożony wniosek, w ramach jakiego instrumentu (np. numer działania w ramach programu operacyjnego, Polska Strefa Inwestycji), w jakiej formie pomoc ma zostać udzielona (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i na jakim etapie rozpatrywania jest wniosek.

9. INNA POMOC PUBLICZNA

(Punkt ten jest wyświetlany, gdy inwestycja nie stanowi dużego projektu inwestycyjnego)

Jeżeli na inwestycję początkową wnioskodawca otrzymał, ubiega się lub planuje ubiegać się o pomoc z innego źródła, należy w dedykowanym polu przedstawić szczegółowe informacje o tej pomocy.

W przypadku pomocy, którą wnioskodawca już otrzymał, należy podać podstawę prawną udzielenia tej pomocy (np. tytuł i numer umowy, decyzji lub uchwały), dzień jej udzielenia (np. datę zawarcia umowy, podjęcia decyzji/uchwały), formę pomocy (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i jej wartość (dla pomocy w formie innej niż dotacja należy podać wartość nominalną oraz ekwiwalent dotacji brutto).

W przypadku pomocy, o którą wnioskodawca dopiero się ubiega lub planuje się ubiegać, należy podać do jakiego podmiotu został złożony lub zostanie złożony wniosek, w ramach jakiego instrumentu (np. numer działania w ramach programu operacyjnego, Polska Strefa Inwestycji), w jakiej formie pomoc ma zostać udzielona (np. dotacja, pożyczka, zwolnienie z podatku) i na jakim etapie rozpatrywania jest wniosek.

ZAŁĄCZNIKI

Wnioskodawca winien załączyć niezbędne dokumenty, o których mowa w Załączniku nr 1 do Regulaminu naboru.

Harmonogram rzeczowo- finansowy

Instrukcja wypełniania harmonogramu rzeczowo-finansowego jest dostępna w dokumentacji Konkursu.