Załącznik nr 9 do Regulaminu wyboru projektów

Program Operacyjny Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027

**Priorytet FENX.02 Wsparcie sektorów energetyka   
i środowisko z EFRR**

**Działanie FENX.02.01 Infrastruktura ciepłownicza**

Typ projektu:

Infrastruktura ciepłownicza

# **Metodyka wyliczenia maksymalnej wysokości dofinansowania**

Dofinansowanie w zakresie sieci dystrybucji ciepła/chłodu, magazynu ciepła i źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe stanowi pomoc publiczną, a w zakresie działań edukacyjnych – pomoc de minimis.

Warunki udzielania pomocy publicznej na inwestycje w zakresie:

* **sieci dystrybucji ciepła/chłodu** – określone są w rozporządzeniu Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 22 listopada 2023 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej na inwestycje w sieć dystrybucji w obszarze efektywnego energetycznie systemu ciepłowniczego i chłodniczego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021–2027 (Dz. U. poz. 2558); maksymalną intensywność pomocy publicznej na inwestycje w sieć dystrybucji ustala się zgodnie z metodą wskazaną w § 9 ust. 5 ww. rozporządzenia;
* **magazynu ciepła** - określone są w rozporządzeniu Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 22 listopada 2023 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w obszarze energetyki i środowiska w ramach programu „Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021–2027 (Dz. U. poz. 2557); maksymalną intensywność pomocy publicznej na magazyn ciepła ustala się zgodnie z metodą wskazaną w § 14 ust. 4 i 5 ww. rozporządzenia;
* **źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe** - określone są w rozporządzeniu Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 22 listopada 2023 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w obszarze energetyki i środowiska w ramach programu „Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021–2027 (Dz. U. poz. 2557); maksymalną intensywność pomocy publicznej na instalacje wytwórcze OZE zasilające węzły hybrydowe ustala się zgodnie z metodą wskazaną w § 12 ust. 3 pkt 1 ww. rozporządzenia.

Na **działania edukacyjne** dofinansowanie będzie udzielane jako pomoc de minimis, zgodnie z przepisami rozporządzenia Komisji (UE) 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz.Urz. UE L z 15.12.2023).

Wnioskowane dofinansowanie musi być zgodne ze wskazanymi wyżej zasadami pomocy publicznej / pomocy de minimis, a jednocześnie kwota dofinansowania nie może przekraczać 79,71% kosztów kwalifikowalnych.

Aby zapewnić spełnienie tych warunków należy przyjąć następującą sekwencję działań:

**KROK 1 – Wyliczenie maksymalnej wartości pomocy publicznej na koszty kwalifikowalne sieci dystrybucji ciepła/chłodu, magazynu ciepła i źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe**

1. **Sieć dystrybucji ciepła/chłodu**

Maksymalna wartość pomocy publicznej na sieć dystrybucji ciepła/chłodu jest równa luce w finansowaniu. Lukę w finansowaniu należy obliczyć w modelu finansowym. W przypadku gdy projekt obejmuje inwestycje w więcej niż jednym systemie ciepłowniczym, lukę należy obliczyć dla każdego systemu ciepłowniczego odrębnie (ponieważ weryfikacja dopuszczalności pomocy publicznej na sieci dystrybucji ciepła/chłodu dokonywana jest odrębnie dla każdego systemu ciepłowniczego). Sposób obliczania luki w finansowaniu jest opisany szczegółowo w załączniku „Lista załączników do wniosku o dofinansowanie” (zawiera on m.in. zasady sporządzania modelu finansowego, w tym obliczania luki w finansowaniu).

Jeżeli Wnioskodawca otrzymał na koszty kwalifikowalne sieci dystrybucji ciepła/chłodu inną pomoc publiczną (w tym także pomoc de minimis), to lukę należy pomniejszyć o wartość otrzymanej pomocy.

1. **Magazyn ciepła**

Maksymalna wartość pomocy publicznej na magazyn ciepła wynosi:

* 50% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy;
* 40% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla średniego przedsiębiorcy;
* 30% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla dużego przedsiębiorcy.

Podaną powyżej intensywność pomocy można zwiększyć o 15 pkt procentowych w przypadku magazynu ciepła wykorzystującego wyłącznie odnawialne źródła energii, ciepło odpadowe lub ich połączenie. W związku z tym maksymalną wartość pomocy należy obliczać odrębnie dla każdego magazynu ciepła.

W kosztach kwalifikowalnych magazynu ciepła należy uwzględnić koszty kwalifikowalne pośrednie przypadające na ten magazyn, tzn. koszty kwalifikowalne bezpośrednie magazynu ciepła należy powiększyć o 7%.

Jeżeli Wnioskodawca otrzymał na koszty kwalifikowalne magazynu ciepła inną pomoc publiczną (w tym także pomoc de minimis), to maksymalną wartość pomocy publicznej na magazyn ciepła należy pomniejszyć o wartość otrzymanej pomocy.

1. **Źródła OZE zasilające węzły hybrydowe**

Maksymalna wartość pomocy publicznej na źródła OZE zasilające węzły hybrydowe wynosi:

* 65% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy;
* 55% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla średniego przedsiębiorcy;
* 45% kosztów kwalifikowalnych magazynu – dla dużego przedsiębiorcy.

W kosztach kwalifikowalnych magazynu ciepła należy uwzględnić koszty kwalifikowalne pośrednie przypadające na ten magazyn, tzn. koszty kwalifikowalne bezpośrednie magazynu ciepła należy powiększyć o 7%.

Jeżeli Wnioskodawca otrzymał na koszty kwalifikowalne źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe inną pomoc publiczną (w tym także pomoc de minimis), to maksymalną wartość pomocy publicznej na te źródła OZE należy pomniejszyć o wartość otrzymanej pomocy.

**KROK 2 – Ustalenie maksymalnej kwoty pomocy de minimis dla Wnioskodawcy (na działania edukacyjne)**

Maksymalna kwota pomocy de minimis wynosi 300 000 euro[[1]](#footnote-1) dla „jednego przedsiębiorstwa” na 3 lata.

"Jedno przedsiębiorstwo" obejmuje wszystkie jednostki gospodarcze, które są ze sobą powiązane co najmniej jednym z następujących stosunków:

a) jedna jednostka gospodarcza posiada w drugiej jednostce gospodarczej większość praw głosu akcjonariuszy, wspólników lub członków;

b) jedna jednostka gospodarcza ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innej jednostki gospodarczej;

c) jedna jednostka gospodarcza ma prawo wywierać dominujący wpływ na inną jednostkę gospodarczą zgodnie z umową zawartą z tą jednostką lub postanowieniami w jej akcie założycielskim lub umowie spółki;

d) jedna jednostka gospodarcza, która jest akcjonariuszem lub wspólnikiem w innej jednostce gospodarczej lub jej członkiem, samodzielnie kontroluje, zgodnie z porozumieniem z innymi akcjonariuszami, wspólnikami lub członkami tej jednostki, większość praw głosu akcjonariuszy, wspólników lub członków tej jednostki.

Jednostki gospodarcze pozostające w jakimkolwiek ze stosunków, o których mowa powyżej w lit. a)–d), za pośrednictwem jednej innej jednostki gospodarczej lub kilku innych jednostek gospodarczych również są uznawane za jedno przedsiębiorstwo.

Jednostki gospodarcze, które są ze sobą powiązane wyłącznie dlatego, że każda z nich jest bezpośrednio związana z danym organem publicznym lub danymi organami publicznymi, nie będą traktowane jako wzajemnie powiązane.

Aby obliczyć maksymalną kwotę pomocy de minimis należy od limitu pomocy de minimis (300 000 euro) odjąć wartość pomocy de minimis otrzymanej w ostatnich 3 latach (rozumianych jako lata kroczące, tj. okres 3 x 365 dni wstecz od dnia złożenia wniosku) przez Wnioskodawcę oraz podmioty z nim powiązane. Informacje o pomocy de minimis otrzymanej w ostatnich 3 latach podawane są w „Załączniku dotyczącym pomocy publicznej i pomocy de minimis”.

Kwota pomocy de minimis na działania edukacyjne nie może przekroczyć kwoty kosztów kwalifikowalnych tych działań.

W kosztach kwalifikowalnych działań edukacyjnych należy uwzględnić koszty kwalifikowalne pośrednie przypadające na działania edukacyjne, tzn. koszty kwalifikowalne bezpośrednie działań edukacyjnych należy powiększyć o 7%.

**KROK 3 – Obliczenie** **maksymalnej kwoty dofinansowania przedsięwzięcia**

Maksymalna kwota dofinansowania przedsięwzięcia nie może przekroczyć:

* sumy maksymalnych wartości:
* pomocy publicznej na sieć dystrybucji ciepła (wyliczonej w KROKU 1 lit. a),
* pomocy publicznej na magazyn ciepła (wyliczonej w KROKU 1 lit. b),
* pomocy publicznej na źródła OZE zasilające węzły hybrydowe (wyliczonej w KROKU 1 lit. c),
* pomocy de minimis działania edukacyjne (wyliczonej w KROKU 2),
* 79,71% kosztów kwalifikowalnych przedsięwzięcia (uwzględniających koszty kwalifikowalne pośrednie).

Po obliczeniu maksymalnej kwoty dofinansowania przedsięwzięcia należy ustalić kwoty dofinansowania dla poszczególnych części przedsięwzięcia (tj. rozdzielić ją na poszczególne części przedsięwzięcia) w taki sposób, aby:

* kwota dofinansowania danej części przedsięwzięcia nie przekraczała maksymalnej wartości pomocy (pomniejszonej o inną pomoc) na daną część przedsięwzięcia,
* kwota dofinansowania danej części przedsięwzięcia nie przekraczała kosztów kwalifikowalnych danej części przedsięwzięcia.

Poniżej (na kolejnej stronie) przedstawiono tabelę, służącą do ustalenia maksymalnej kwoty dofinansowania przedsięwzięcia oraz jej podziału na poszczególne części przedsięwzięcia. Rekomenduje się umieszczenie tej tabeli w modelu finansowym, w tej samej zakładce, w której obliczana jest luka w finansowaniu.

**Wyliczenie maksymalnej kwoty dofinansowania przedsięwzięcia oraz jej podziału na poszczególne części przedsięwzięcia**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Numer zadania (zadań) we wniosku o dofinansowanie | Koszty kwalifikowalne bezpośrednie | Koszty kwalifikowalne pośrednie | Koszty kwalifikowalne (bezpośrednie + pośrednie) | Max intensywność pomocy | Maksymalna wartość pomocy | Inna pomoc na te same koszty kwalifikowalne | Maksymalna wartość pomocy pomniejszona o inną pomoc | Wnioskowana kwota dofinansowania\* | Procent dofinansowania kosztów kwalifikowalnych |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
| Sieć dystrybucji ciepła |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* |  | *luka w finansowaniu* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Magazyn ciepła 1 |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* | *% określony w KROKU 1 lit. b* | *= (5) \* (6)* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Magazyn ciepła 2 |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* | *% określony w KROKU 1 lit. b* | *= (5) \* (6)* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Magazyn ciepła 3 |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* | *% określony w KROKU 1 lit. b* | *= (5) \* (6)* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Magazyn ciepła 4 |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* | *% określony w KROKU 1 lit. b* | *= (5) \* (6)* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Źródła OZE zasilające węzły hybrydowe |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* | *% określony w KROKU 1 lit. c* | *= (5) \* (6)* |  | *= (6) - (7)* |  | *= (9) / (4)* |
| Działania edukacyjne |  |  | *= 7% \* (2)* | *= (2) + (3)* |  | *kwota obliczona w KROKU 2* |  | *= (6)* |  | *= (9) / (4)* |
| RAZEM |  | *= suma* | *= suma* | *= suma* |  | *= suma* |  | *= suma* | *= suma* | *= (9) / (4)* |
| \* Wnioskowane kwoty dofinansowania na poszczególne części przedsięwzięcia należy ustalić w taki sposób, aby:  - wnioskowana kwota dofinansowania danej części przedsięwzięcia nie przekraczała maksymalnej wartości pomocy (pomniejszonej o inną pomoc) na daną część przedsięwzięcia obliczonej w kolumnie (8)  - wnioskowana kwota dofinansowania danej części przedsięwzięcia nie przekraczała kosztów kwalifikowalnych danej części przedsięwzięcia obliczonej w kolumnie (4)  - łączna wnioskowana kwota dofinansowania przedsięwzięcia nie przekraczała 79,71% kosztów kwalifikowalnych przedsięwzięcia | | | | | | | | | | |

1. Zgodnie z rozporządzeniem Komisji (UE) w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis. [↑](#footnote-ref-1)