

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA WNIOSKU O DOFINANSOWANIE

w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020,

Poddziałanie 3.2.2: Kredyt na innowacje technologiczne

Do prawidłowego wypełnienia wniosku o dofinansowanie niezbędna jest znajomość:

- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (dalej 'Program' lub 'PO IR') zawierającego wykaz priorytetów i działań uzgodnionych z Komisją Europejską i stanowiących przedmiot interwencji funduszy strukturalnych,
- Szczegółowego opisu osi priorytetowych PO IR 2014-2020, stanowiącego jednocześnie podręcznik dla Wnioskodawców, w którym przedstawiono system wdrażania poszczególnych priorytetów i operacji,
- ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej, (Dz. U. z 2008 r. Nr 116, poz. 730, ze zm.) (dalej 'Ustawa'), zawierającej podstawowe wymogi dotyczące realizacji projektów wspieranych w ramach poddziałania,
- wytycznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 oraz art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. poz. 1146, z późn. zm.), w tym m.in.:
 - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Inteligentny Rozwój,
 - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
 - Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020,
 - Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.
- niniejszej Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie,
- Regulaminu konkursu w ramach poddziałania.

Wymienione wyżej dokumenty są dostępne na stronie internetowej Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (www.mir.gov.pl) lub Banku Gospodarstwa Krajowego (www.bgk.pl).

Projekty realizowane w ramach poddziałania 3.2.2 muszą być zgodne z celami zawartymi w Programie, Szczegółowym opisie osi priorytetowych PO IR, Ustawą, Regulaminem konkursu oraz muszą być zgodne z regulacjami dotyczącymi funduszy UE.

Projekty zgłaszane w postaci wniosków o dofinansowanie poddawane będą analizie i ocenie zgodności z kryteriami wyboru projektów w ramach poddziałania, przyjętymi przez Komitet Monitorujący PO IR.

Informacje o ogólnych wymaganiach przy przygotowywaniu Wniosku o dofinansowanie:

Wymogi formalne

- a. Wszystkie pola formularza wniosku oraz załączników wypełnianych w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie muszą być wypełnione zgodnie z niniejszą instrukcją oraz zaleceniami zawartymi w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie. Wniosek powinien zawierać wszystkie wymagane dane oraz informacje. W polach tekstowych należy umieścić wymaganą treść o objętości nie większej niż limit określony dla danego pola. W polach wyboru należy wybrać odpowiednią wartość z rozwijalnej listy wyboru. Pola o określonym formacie danych (np. data, REGON, kwota) należy wypełniać wartościami w odpowiednim formacie. Generator Wniosków o Dofinansowanie umożliwia przeprowadzenie częściowej walidacji wprowadzanych danych, jednak ostatecznego potwierdzenia poprawności zawartych we wniosku o dofinansowanie informacji dokonuje wnioskodawca.
- b. Część pól w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie zawierających wartości stałe dla Poddziałania lub wartości wynikające z innych danych wprowadzonych przez wnioskodawcę, jest zablokowana do edycji. Wnioskodawca nie wypełnia tych pól.
- c. Projekt powinien zostać opisany przez wnioskodawcę we wniosku o dofinansowanie w sposób pozwalający na dokonanie pełnej oceny merytorycznej, która umożliwi podjęcie decyzji w sprawie przyznania wsparcia. Za jakość przedstawionych przez wnioskodawcę informacji oraz ich wyczerpujące ujęcie w zakresie merytorycznym odpowiada wnioskodawca. W ramach kryterium formalnego *Wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami został przygotowany zgodnie z wymogami Instrukcji wypełniania wniosku i Regulaminu konkursu* nie bada się jakości i kompletności podanych przez wnioskodawcę informacji w sposób, który wymagałby wiedzy specjalistycznej, stosownej do merytorycznej oceny projektu.
- d. Po wypełnieniu danych wniosku o dofinansowanie w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie i załączników wypełnianych w Generatorze, wnioskodawca łąduje do Generatora skany pozostałych załączników (niewypełnianych w Generatorze).
- e. Poszczególne dokumenty w wersji elektronicznej (skany) powinny być przygotowane w postaci oddzielnych plików w formacie .pdf zawierających zeskanowane wszystkie strony danego dokumentu. Wersje elektroniczne (skany) powinny być czytelne.
- f. Wersje papierowe i elektroniczne (skany) dokumentów powinny być tożsame, tj. wersja papierowa musi być wersją dokumentu, która posłużyła do sporządzenia skanu.
- g. Wnioskodawca podejmuje decyzję o przekazaniu Wniosku do Instytucji Wdrażającej (BGK) poprzez wybór odpowiedniej funkcji w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie. Przekazanie musi nastąpić w terminie naboru określonym dla danego konkursu. Uzupełnianie formularza wniosku i załączników po ich przekazaniu do IW w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie nie jest możliwe (poza sytuacją, w której wnioskodawca zostanie wezwany do poprawy dokumentów podczas oceny wniosku).
- h. Po przekazaniu wniosku do IW poprzez Generator Wniosków o Dofinansowanie, wnioskodawca za pośrednictwem Generatora Wniosków o Dofinansowanie drukuje formularz wniosku oraz wypełnia w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie załączniki, a następnie je podpisuje.
- i. Jako podpisanie dokumentu przez wnioskodawcę należy rozumieć złożenie podpisu przez osobę lub osoby uprawnione do reprezentowania wnioskodawcy zgodnie z zasadami reprezentacji (tj. podpisany przez osobę/osoby wskazane do reprezentacji w dokumencie rejestrowym lub notarialnie upoważnionego pełnomocnika w załączonym do wniosku pełnomocnictwie lub potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez wnioskodawcę kopii tego pełnomocnictwa). Poza podpisami osób reprezentujących wnioskodawcę w polu podpisu powinna być odcisnięta pieczęć firmowa wnioskodawcy, tj. podmiotu, w imieniu którego został podpisany wniosek. Podpisy powinny umożliwiać identyfikację podpisanych osób (pełne imię i nazwisko albo podpisy powinny być opatrzone imiennymi pieczętkami osób podpisanych).
- j. Wersję papierową wniosku należy dostarczyć do Instytucji Wdrażającej w terminie określonym

w Regulaminie konkursu.

- k. W przypadku gdy dany dokument dostarczany jest w formie kopii, musi on zostać potwierdzony za zgodność z oryginałem przez wnioskodawcę lub osobę/osoby upoważnione do reprezentowania wnioskodawcy (określone według zasad opisanych wyżej) na każdej stronie dokumentu. Przez kopię potwierdzoną *za zgodność z oryginałem* należy rozumieć kopię dokumentu zawierającego klauzulę *za zgodność z oryginałem* umieszczoną na każdej stronie dokumentu wraz podpisem osoby uprawnionej do reprezentacji wraz z imienną pieczętką lub kopię dokumentu zawierającą na pierwszej stronie dokumentu klauzulę *za zgodność z oryginałem od strony ... do strony...* oraz podpis osoby uprawnionej do reprezentacji lub podpis osoby uprawnionej do reprezentacji wraz z imienną pieczętką, a także parafowanie każdej strony dokumentu; w takim przypadku każda strona powinna być ponumerowana.

W przypadku reprezentacji wieloosobowej, potwierdzenie powinno być dokonywane zgodnie ze sposobem reprezentacji danego podmiotu.

Szczegółowa instrukcja wypełniania wniosku o dofinansowanie

I. Informacje ogólne o projekcie

1. Tytuł projektu

W polu należy podać pełny tytuł projektu.

Tytuł projektu powinien w jasny i nie budzący wątpliwości sposób oddawać sens przedsięwzięcia, które ma być zrealizowane w ramach projektu. Powinien być on zrozumiały dla szerokiego grona odbiorców oraz składać się z maksymalnie 10 wyrazów.

Przy tworzeniu tytułu projektu należy mieć na względzie, że będzie on stale stosowany przez beneficjenta w jego działaniach związanych z realizacją projektu. Znajdzie się on m.in. na tablicach informacyjnych i pamiątkowych, którymi beneficjent będzie oznaczać miejsce realizacji inwestycji oraz na stronie internetowej beneficjenta. Tytuł będzie wykorzystywany również do działań informacyjnych prowadzonych przez Instytucję Wdrażającą i inne instytucje uczestniczące w PO IR.

2. Identyfikacja rodzaju interwencji

Pola dotyczą określenia programu, osi priorytetowej, działania i poddziałania, w ramach którego składany jest wniosek o dofinansowanie. Pola wypełniane są automatycznie w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie danymi dotyczącymi poddziałania 3.2.2 PO IR.

II. Informacje o wnioskodawcy

3. Dane wnioskodawcy

Nazwa wnioskodawcy:

Należy wpisać pełną nazwę przedsiębiorstwa wnioskodawcy zgodnie z brzmieniem w rejestrze, w którym wnioskodawca jest zarejestrowany (np. KRS, CEIDG).

Forma prawna:

Należy wybrać z listy rozwijalnej odpowiednią formę prawną prowadzonej działalności wnioskodawcy.

NIP, REGON, KRS, Numer w innym rejestrze:

Należy wpisać Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP), numer w Rejestrze Gospodarki Narodowej (REGON) oraz numer w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) przedsiębiorstwa wnioskodawcy.

W przypadku spółki cywilnej pole KRS jest nieaktywne.

W razie konieczności wnioskodawca może podać numer w innym rejestrze niż KRS. W takim przypadku w treści pola Numer w innym rejestrze należy podać numer w danym rejestrze oraz nazwę rejestru.

Imię i nazwisko wspólnika spółki, NIP wspólnika spółki, REGON wspólnika spółki:

W przypadku gdy wnioskodawcą jest spółka cywilna, w powyższych polach należy podać dane każdego ze wspólników spółki. Formularz umożliwia podanie danych kilku osób w zależności od liczby wspólników.

4. Adres siedziby wnioskodawcy

Pola służą do podania adresu siedziby wnioskodawcy zgodnego z dokumentem rejestrowym (np. KRS, CEIDG) oraz ogólnych danych korespondencyjnych przedsiębiorstwa (nr telefonu, nr faksu, itp., adres e-mail).

Co do zasady, korespondencja dotycząca projektu kierowana będzie na adresy osób wskazanych

przez wnioskodawcę do kontaktu w dalszych punktach formularza. Dane kontaktowe w niniejszym punkcie podawane są pomocniczo.

Pole Adres strony internetowej wnioskodawca wypełnia jeżeli posiada własną stronę internetową.

5. Status wnioskodawcy

Poddziałanie 3.2.2 PO IR skierowane jest wyłącznie do przedsiębiorstw sektora MSP, zaś poziom możliwego dofinansowania uzależniony jest od statusu wnioskodawcy (tj. tego czy jest one przedsiębiorstwem średnim czy przedsiębiorstwem małym lub mikroprzedsiębiorstwem).

Podstawowym celem określenia statusu MŚP jest ograniczenie możliwości udzielania pomocy jedynie do przedsiębiorstw, które borykają się z trudnościami charakterystycznymi dla MŚP (np. dostęp do środków finansowych, dostęp do rynków zbytu itp.).

Określenie statusu MŚP wnioskodawcy ma więc szczególnie istotne znaczenie dla potwierdzenia możliwości uzyskania dofinansowania oraz ustalenia wysokości tego dofinansowania.

Wnioskodawca powinien określić swój status na dzień składania wniosku: czy jest mikroprzedsiębiorstwem, małym przedsiębiorstwem czy średnim przedsiębiorstwem. W celu określenia wielkości przedsiębiorstwa, należy stosować przepisy zawarte w Załączniku I do 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* (w dalszej części określany jako „Załącznik I”).

Przy określaniu statusu MŚP oraz badaniu wpływu powiązań z innymi podmiotami na status MŚP można posłużyć się wyjaśnieniami zawartymi w wydanym w 2015 r. poradniku Komisji Europejskiej pt. „*User guide to the SME definition*” (wersja jedynie w języku angielskim) dostępnym na stronie ec.europa.eu.

Do określenia statusu MŚP wykorzystuje się następujące dane przedsiębiorstwa:

- wielkość zatrudnienia,
- dane finansowe (roczny obrót lub roczna suma bilansowa),

a także relacje z innymi przedsiębiorstwami.

Limity definiujące wielkość przedsiębiorstwa są przedstawione w tabeli poniżej.

| Wielkość przedsiębiorstwa | Liczba personelu | Roczny obrót | | Roczna suma bilansowa |
|---------------------------|------------------|---------------|-----|-----------------------|
| Mikro | < 10 | ≤ 2 mln euro | lub | ≤ 2 mln euro |
| Małe | < 50 | ≤ 10 mln euro | lub | ≤ 10 mln euro |
| Średnie | < 250 | ≤ 50 mln euro | lub | ≤ 43 mln euro |

Uwaga dotycząca określania wielkości zatrudnienia:

Należy pamiętać, że liczba personelu dotyczy osób zatrudnionych na pełnych etatach, w niepełnym wymiarze godzin oraz sezonowo i obejmuje:

- pracowników,
- osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego,
- właścicieli – kierowników (do tej kategorii zaliczamy osoby zatrudnione na podstawie kontraktów menadżerskich oraz właścicieli (np. udziałowców, akcjonariuszy) firmy, którzy angażują się w jakikolwiek sposób w zarządzanie przedsiębiorstwem, a nie tylko pobierają dywidendy z zysku),
- partnerów prowadzących regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiących z niego korzyści finansowe; (do tej kategorii zaliczamy osoby, które, mając zarejestrowaną działalność gospodarczą, świadczą pracę na rzecz określonego podmiotu, obowiązki te są jednak wykonywane na podstawie umowy zlecenia, gdzie pracownik (przedsiębiorstwo przez niego zarejestrowane) jest zleceniobiorcą, natomiast pracodawca jest zleceniodawcą; w grupie tej mieszczą się również partnerzy spółki partnerskiej).

W skład personelu nie zalicza się praktykantów lub studentów odbywających szkolenie zawodowe

lub praktykę na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym, nie wlicza się też okresu trwania urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego.

Liczba zatrudnionych osób odpowiada liczbie rocznych jednostek roboczych (RJR). Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin oraz pracowników sezonowych jest ułamkiem RJR.

Określając przynależność przedsiębiorstwa do sektora MŚP należy pamiętać, że z praktyki decyzyjnej Komisji Europejskiej i orzecznictwa sądów unijnych wynika konieczność interpretowania definicji MŚP w sposób funkcjonalny i związany ściśle z ograniczeniami doświadczanymi przez MŚP (dostęp do informacji, kapitału, rynków oraz sieci dystrybucji, itp.). Wynika z tego, że określając RJR danego przedsiębiorstwa, należy mieć na uwadze aby metodologia wyliczania tego wskaźnika pozwalała na odzwierciedlenie rzeczywistej pozycji przedsiębiorstwa na rynku, na którą składają się m.in. zaangażowane przez nie zasoby ludzkie. Należy mieć więc na uwadze, że pojęcie „pracownika” nie ogranicza się jedynie do osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Przyjęcie takiego założenia mogłoby prowadzić do prób obejścia definicji MŚP w celu skorzystania z preferencji dostępnych dla przedsiębiorców należących do sektora MŚP. Zgodnie z uzyskaną przez IW opinią UOKiK, za członków personelu przedsiębiorstwa należących do kategorii osób pracujących dla przedsiębiorstwa, podlegających mu i uważanych za pracowników na mocy prawa krajowego, o których mowa w art. 5 lit. b *Załącznika I* należy uznać także osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowa zlecenia, umowa o dzieło, umowa o świadczenie usług). Co prawda z tego rodzaju umów wynikają określone obowiązki, jednakże gdy praca wykonywana jest według zasad tworzących stosunek pracy, uważa się, iż osoba zatrudniona na podstawie takiej umowy jest pracownikiem w rozumieniu przepisów ustawy Kodeks Pracy. Osoby takie należy zatem brać pod uwagę przy określaniu liczby zatrudnionych osób na potrzeby oceny statusu MŚP.

Ustalenie rodzaju powiązań z innymi podmiotami

Dla ustalenia statusu MŚP przedsiębiorstwa niezbędne jest również ustalenie, czy jest ono przedsiębiorstwem **samodzielnym, partnerskim** czy **powiązanym** z innymi podmiotami.

Przedsiębiorstwa samodzielne:

Przedsiębiorstwo jest samodzielne jeżeli nie jest zakwalifikowane jako przedsiębiorstwo partnerskie, ani jako przedsiębiorstwo powiązane, tj.:

- jest przedsiębiorstwem w pełni samodzielnym, tj. nie posiada udziałów w innych przedsiębiorstwach, a inne przedsiębiorstwa nie posiadają w nim udziałów, albo
- posiada poniżej 25% kapitału lub głosów (w zależności od tego, która z tych wielkości jest większa) w jednym lub kilku innych przedsiębiorstwach i/lub inne przedsiębiorstwa posiadają poniżej 25% jego kapitału lub głosów (w zależności od tego, która z tych wielkości jest większa) w danym przedsiębiorstwie („inwestorzy”).

Jeżeli dane przedsiębiorstwo ma kilku „inwestorów”, z których każdy ma poniżej 25% kapitału lub głosów tego przedsiębiorstwa, to przedsiębiorstwo pozostaje samodzielnym wyłącznie wówczas, gdy ci inwestorzy nie są ze sobą powiązani. W przypadku gdy są oni podmiotami powiązanymi, to dalsze postępowanie zależy od przedstawionych poniżej sytuacji:

- jeżeli inwestorzy ci posiadają łącznie co najmniej 25% ale nie więcej niż 50%, dane przedsiębiorstwo należy uznać za partnerskie z nim i w efekcie dodać do danego przedsiębiorstwa odpowiedni procent danych każdego z nich;
- jeżeli inwestorzy ci posiadają łącznie więcej niż 50%, dane przedsiębiorstwo należy uznać za powiązanie z nim i w efekcie dodać do danego przedsiębiorstwa 100% danych każdego z nich.

Wyjątek od powyższej reguły: dane przedsiębiorstwo pozostaje samodzielnym w przypadku posiadania przez inwestorów 25% i więcej kapitału lub głosów wówczas, gdy tymi inwestorami są:

- publiczne korporacje inwestycyjne, spółki *venture capital*, osoby fizyczne lub grupy osób

fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o *venture capital*, które inwestują kapitał własny w przedsiębiorstwa notowane na giełdzie, tzw. anioły biznesu, pod warunkiem że całkowita kwota inwestycji tych inwestorów w jedno przedsiębiorstwo nie przekroczy 1.250.000 EUR;

- uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk,;
- inwestorzy instytucjonalni, w tym fundusze rozwoju regionalnego,
- niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów EUR oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000.

Zakłada się, że wpływ dominujący tych podmiotów nie istnieje, jeżeli inwestorzy wymienieni powyżej nie angażują się bezpośrednio lub pośrednio w zarządzanie danym przedsiębiorstwem, bez uszczerbku dla ich praw jako udziałowców/akcjonariuszy.

Jeżeli zatem przedsiębiorstwo jest – w rozumieniu przedstawionych wyżej zasad – niezależne, to do ustalenia jego statusu MŚP wykorzystujemy jedynie dane tego przedsiębiorstwa.

Przykład 1. Przedsiębiorstwo A posiada 15% udziałów w przedsiębiorstwie B, a przedsiębiorstwo C posiada 4% udziałów w przedsiębiorstwie A (oraz nie zachodzą inne przesłanki zależności).

W takim przypadku można uznać, że przedsiębiorstwo A jest niezależne. Do określenia jego statusu wystarczą dane przedsiębiorstwa A.

Przedsiębiorstwa partnerskie:

"Przedsiębiorstwa partnerskie" oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane i między którymi istnieją następujące związki: przedsiębiorstwo działające na rynku wyższego szczebla (typu *upstream*) posiada, samodzielnie lub wspólnie z co najmniej jednym przedsiębiorstwem powiązaniem w rozumieniu ust. 3, co najmniej 25% kapitału innego przedsiębiorstwa działającego na rynku niższego szczebla (typu *downstream*) lub praw głosu w takim przedsiębiorstwie.

Przedsiębiorstwo można uznać za partnerskie, jeśli:

- posiada 25% lub więcej kapitału lub głosów w innym przedsiębiorstwie, i/lub inne przedsiębiorstwo posiada 25% lub więcej kapitału lub głosów w tym przedsiębiorstwie (samodzielnie lub wspólnie z innymi podmiotami powiązanimi – zob. wcześniejsza uwaga), ale nie jest przedsiębiorstwem powiązanim z tymi przedsiębiorstwami (oznacza to między innymi, że głosy, jakie dane przedsiębiorstwo posiada w innym przedsiębiorstwie (lub odwrotnie) nie przekraczają 50% ogólnej sumy głosów).
- Przedsiębiorstwo oceniane i podmioty, z którymi pozostaje ono w relacji przedsiębiorstw partnerskich usytuowane są na poziomie rynków *upstream* lub *downstream*.

W przedstawionej wyżej sytuacji, ustalenie statusu MŚP wymaga dodania do danych badanego przedsiębiorstwa, danych przedsiębiorstwa partnerskiego w stopniu proporcjonalnym do procentowego udziału w kapitale lub prawach głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa).

Przykład 2. Przedsiębiorstwo A posiada 30% udziałów w przedsiębiorstwie B (oraz przedsiębiorstwa nie są powiązane).

W takim przypadku, aby określić status MSP przedsiębiorstwa A należy do liczby personelu (w postaci rocznych jednostek roboczych – RJR) przedsiębiorstwa A dodać 30% RJR przedsiębiorstwa B oraz analogicznie postąpić z rocznym obrotem i roczną sumą bilansową.

Przykład 3. Przedsiębiorstwo A posiada 33% udziałów w przedsiębiorstwie B i 40% udziałów w przedsiębiorstwie C, natomiast przedsiębiorstwo D posiada 25% udziałów w przedsiębiorstwie A (oraz nie zachodzą inne przesłanki zależności, w szczególności żadne z przedsiębiorstw nie jest powiązane z innym). Wielkości zatrudnienia, rocznego obrotu i bilansu dla przedsiębiorstwa A obliczamy w tym przypadku następująco:

100% danych przedsiębiorstwa A + 33% danych przedsiębiorstwa B + 40% danych

przedsiębiorstwa C + 25% przedsiębiorstwa D.

Przedsiębiorstwa w ogóle nie można uznać za MŚP jeżeli 25% lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, jedna lub kilka jednostek publicznych.

Przedsiębiorstwa powiązane:

Dwa lub więcej przedsiębiorstw uznaje się za powiązane, jeżeli (art. 3 ust. 3 pkt a-d *Załącznika I*):

- przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka,
- przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa,
- przedsiębiorstwo ma prawo wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo na podstawie umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie lub umowie spółki,
- przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, na mocy umowy z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie.

Za powiązane uznaje się przedsiębiorstwa, w przypadku gdy powiązanie zachodzi za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie, jeżeli prowadzą one swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych. Za „rynek pokrewny” uważa się tutaj rynek *upstream/downstream* dla danego produktu lub usługi w stosunku do rynku właściwego.

Ponadto:

- w przypadku gdy przedsiębiorstwo powiązane jest partnerskie lub powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane tego drugiego powinny być dodane do danych przedsiębiorstwa powiązanego.
- w przypadku gdy nasze przedsiębiorstwo partnerskie jest powiązane z innym przedsiębiorstwem, dane tego drugiego powinny być dodane do danych naszego przedsiębiorstwa partnerskiego.

Typowym przykładem przedsiębiorstwa powiązanego jest spółka w pełni zależna.

Aby w przypadku opisanym powyżej ustalić status przedsiębiorstwa, do danych tego przedsiębiorstwa dodajemy 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, które w naszym ma większość głosów, lub 100% wartości zatrudnienia, obrotu lub bilansu tego przedsiębiorstwa, w którym przedsiębiorstwo ma większość głosów.

Przykład 4. Przedsiębiorstwo A posiada 51% udziałów w przedsiębiorstwie C i 100% udziałów w przedsiębiorstwie D, natomiast przedsiębiorstwo B posiada 60% udziałów w przedsiębiorstwie A. Dane do obliczeń pozwalających ustalić status przedsiębiorstwa A w zakresie zatrudnienia, obrotu lub sumy bilansowej ustalamy następująco:

100% danych przedsiębiorstwa A + 100% danych przedsiębiorstwa B + 100% danych przedsiębiorstwa C + 100% danych przedsiębiorstwa D.

Należy pamiętać, że w przypadku, gdy przedsiębiorstwo powiązane/partnerskie z określonym przedsiębiorstwem jest powiązane z innym przedsiębiorstwem, to dane dotyczące tego ostatniego przedsiębiorstwa należy doliczyć do danych przedsiębiorstwa powiązanego/partnerskiego z danym przedsiębiorstwem.

Przykład 5. Przedsiębiorstwo A posiada 40% udziałów w przedsiębiorstwie B i 40% udziałów w przedsiębiorstwie C. Przedsiębiorstwo B posiada 60% udziałów w przedsiębiorstwie D (przedsiębiorstwa są powiązane), zaś przedsiębiorstwo C posiada 30% udziałów w przedsiębiorstwie E (przedsiębiorstwa są partnerskie). Dane do obliczeń pozwalających ustalić status przedsiębiorstwa

ustalamy następująco:

100% danych przedsiębiorstwa A + 40% danych przedsiębiorstwa C + 40% z następującej sumy (100% danych przedsiębiorstwa B + 100% danych przedsiębiorstwa D). Nie bierzemy pod uwagę danych przedsiębiorstwa E.

Uwagi do określania rodzaju powiązań:

W orzecznictwie europejskim znane są wyroki, w których zakwestionowana została przynależność danego przedsiębiorstwa do MŚP określona jedynie na podstawie spełnienia formalnych przesłanek. Zgodnie z ich treścią, definicja MŚP nie powinna być stosowana w sposób mechaniczny i formalistyczny ponieważ nie wszystkie przedsiębiorstwa, które odpowiadają pod względem formalnym definicji MŚP są w rzeczywistości MŚP. Przyznawanie zaś pomocy przedsiębiorstwom, które pomimo tego, iż spełniają formalne kryteria definicji MŚP, nie stoją w obliczu trudności charakterystycznych dla takich przedsiębiorstw, naruszałoby art. 107 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, ponieważ pomoc taka groziłaby zakłóceniem konkurencji i tym samym mogłaby zmienić warunki wymiany handlowej w zakresie sprzecznym ze wspólnym interesem w rozumieniu w/w Traktatu. Wskazuje się również na konieczność nie dopuszczania do obchodzenia definicji MŚP ze względu na aspekty czysto formalne. Orzecznictwo dotyczy również kwestii powiązań rodzinnych pomiędzy przedsiębiorstwami. Dlatego też określając powiązania pomiędzy podmiotami należy zwracać również uwagę na występowanie ewentualnych powiązań przez osoby fizyczne (w tym osoby fizyczne prowadzącą działalność gospodarczą) lub grupę osób fizycznych (np. powiązania rodzinne) dotyczących:

- powiązań gospodarczych (stosunki handlowe – osiągnięcie obrotów ze sprzedaży w ramach podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób; relacje finansowe – istnienie wzajemnych relacji finansowych, wskazujących na możliwość wsparcia przedsiębiorstwa wnioskodawcy ze strony podmiotów powiązanych przez osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych, takich jak pożyczki, poręczenia kredytów wspólne inwestycje majątkowe lub kapitałowe, umowy użyczenia, najmu lub dzierżawy, umowa franszyzy, itp.; wizerunek podmiotów – marka/nazwa podmiotu, logo podmiotu, adres strony www; wspólne występowanie na rynku – wspólni klienci, wspólni dostawcy, wspólni usługodawcy – np. usługi księgowo-reklamowe, prawnicze, informatyczne, wspólny zakres oferowanych produktów lub usług)
- powiązań organizacyjnych (np. małżonek/ka prowadzący działalność gospodarczą na tym samym rynku lub rynku pokrewnym).

Poniżej podano przykładowe wyroki lub decyzje KE, które często wymieniane są w literaturze przedmiotu:

- decyzja komisji z dnia 7 czerwca 2006 r. w sprawie C 8/2005 Nordbrandenburger UmesterungsWerke;
- wyrok Sądu I instancji z dnia 14 października 2004 r. w sprawie T-137/02 Pollmeier Malchow GmbH & Co. KG przeciwko Komisji Europejskiej;
- wyrok Trybunału z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie C-91/01 Republika Włosa przeciwko Komisji Europejskiej;
- wyrok WSA w Lublinie, III SA/Lu 75/12.

Określając status przedsiębiorstwa, w tym sposób i rodzaj ewentualnego powiązania (lub wskazując brak takiego powiązania) pomiędzy przedsiębiorstwem wnioskodawcy, a innymi podmiotami, a także określając wartości poszczególnych wskaźników branych pod uwagę przy ustalaniu statusu MŚP, wnioskodawca – jako najlepiej znający faktyczną sytuację swojego przedsiębiorstwa oraz podmiotów potencjalnie z nim powiązanych/partnerskich – bierze odpowiedzialność za ustalony przez siebie status MŚP oraz przedstawione informacje w tym zakresie.

Zmiana statusu MŚP:

Przedsiębiorstwo posiada dany status MŚP jeśli w ciągu dwóch ostatnich lat obrotowych spełniało warunki dla danej kategorii przedsiębiorstwa. Jeżeli w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych dane przedsiębiorstwo stwierdza, że w skali rocznej przekroczyło pułapy zatrudnienia lub pułapy finansowe określone w art. 2 Załącznika, lub spadło poniżej tych pułapów, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas, gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch kolejnych okresów obrotowych.

W przypadku nowoutworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego (art. 4 ust. 3 Załącznika I). Z przedstawionego przepisu Załącznika wynika, że nowoutworzone przedsiębiorstwo nie może być automatycznie uznane za mikroprzedsiębiorstwo w przypadku gdy dotychczasowe dane przedsiębiorstwa, szacunki przyszłych danych lub rodzaj powiązań wskazują na inny status.

Przykład 6. Dane przedsiębiorstwa za rok X i za rok X+1 odpowiadały warunkom dla przedsiębiorstwa średniego. Przedsiębiorstwo w roku X+2 ma zatem status podmiotu średniego. Dane za rok X+2 odpowiadały warunkom dla przedsiębiorstwa małego. Przedsiębiorstwo otrzyma status podmiotu małego w roku X+4 jeśli dane za rok X+3 również spełnią warunki dla przedsiębiorstwa małego. Jeżeli jednak dane za rok X+3 powrócą do warunków dla podmiotu średniego, przedsiębiorstwo przez cały ten okres (łącznie z rokiem X+4) będzie miało niezmiennie status podmiotu średniego.

Zasada ta nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa, np.:

- w przypadku gdy przedsiębiorstwo MSP zostanie przejęte przez inne przedsiębiorstwo MSP (w związku z czym podmioty te staną się przedsiębiorstwami powiązаныmi lub partnerskimi), skumulowane dane dla takiego przedsiębiorstwa należy wyliczać na podstawie danych obu podmiotów z dotychczasowych lat działalności; ewentualna zmiana statusu następuje już w momencie przejęcia;
- w szczególnym przypadku, gdy przedsiębiorstwo MSP stanie się powiązane z przedsiębiorstwem dużym, już od tego momentu traci ono status MSP.

We wspomnianym na wstępie przewodniku KE, znaleźć można dodatkowe przykłady ilustrujące metodę oraz określania rodzaju powiązań oraz statusu przedsiębiorstwa.

W polu wielkość przedsiębiorstwa wnioskodawcy odpowiada statusowi należy podać określony przez siebie status MŚP, natomiast w polach wnioskodawca jest przedsiębiorstwem samodzielnym/niezależnym oraz wnioskodawca jest przedsiębiorstwem partnerskim/powiązany z innymi przedsiębiorstwami należy podać odpowiednie dane dotyczące wnioskodawcy.

UWAGA: Do wniosku o dofinansowanie należy załączyć Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP wypełnione w Generatorze Wniosków o Dofinansowanie.

Ocena statusu MŚP odbywa się podczas oceny wniosku o dofinansowanie, jednak przed podpisaniem umowy o dofinansowanie wnioskodawca będzie zobowiązany dostarczyć informacje dotyczące statusu MŚP zaktualizowane na dzień zawierania umowy.

6. Rodzaj działalności gospodarczej

W poszczególnych polach należy podać kod PKD przeważającej działalności wnioskodawcy. Podany kod musi figurować w aktualnym dokumencie rejestrowym wnioskodawcy w ramach prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Kod PKD powinien być podany 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.) i zawierać dział, grupę, klasę oraz podklasę.

W polu data rejestracji działalności wnioskodawcy należy wpisać: datę rejestracji działalności gospodarczej wnioskodawcy zgodnie z danymi w dokumentach rejestrowych. Wnioskodawca

zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) podaje datę rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wnioskodawca zarejestrowany w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) wpisuje datę rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej.

W kolejnym polu wnioskodawca przedstawia w zarysie historię i krótką charakterystykę działalności prowadzonej przez wnioskodawcę. Zakres informacji zawartych w tym punkcie powinien przede wszystkim obejmować: wiodący profil działalności (branża, specjalizacja); dotychczasowe źródła największych przychodów (rodzaj działalności, typ odbiorców/klientów); obszar funkcjonowania wnioskodawcy wraz z określeniem czy jego produkty i usługi były/ są przeznaczone na rynek lokalny, regionalny, krajowy, europejski, międzynarodowy (do jakich krajów); istniejące powiązania z innymi podmiotami na rynku (osobowe, finansowe, handlowe, itp.); obecna pozycja konkurencyjna na rynku produktów / usług, na którym działa wnioskodawca.

7. Członkostwo w Krajowym Kłastrze Kluczowym

W ramach Poddziałania przewiduje się promowanie projektów, których wnioskodawcy są od co najmniej 6 miesięcy członkami Krajowych Kłastrów Kluczowych (KKK) o statusie nadanym przez Ministra Gospodarki.

KKK to klastry o istotnym znaczeniu dla gospodarki kraju i wysokiej konkurencyjności międzynarodowej, wyłaniane w ramach Konkursu o status Krajowego Klastra Kluczowego organizowanego przez Ministerstwo Gospodarki. Informacje o konkursie dostępne są na stronie Ministerstwa.

Wnioskodawca, który jest członkiem KKK podaje w formularzu wniosku o dofinansowanie: nazwę Krajowego Klastra Kluczowego, oraz datę wstąpienia do Krajowego Klastra Kluczowego.

Dokumentem potwierdzającym powyższe informacje jest załączone do Wniosku o dofinansowanie oświadczenie wystawione przez koordynatora KKK, potwierdzające, że wnioskodawca należy do tego KKK i wskazujące datę, od której wnioskodawca jest członkiem KKK.

8. Dane osoby upoważnionej przez wnioskodawcę do kontaktów

W tym punkcie podaje się imię i nazwisko osoby upoważnionej przez Wnioskodawcę do kontaktów roboczych dotyczących projektu.

Powinna to być osoba dysponująca pełną wiedzą na temat projektu, zarówno w kwestiach związanych z samym wnioskiem o dofinansowanie, jak i późniejszą realizacją projektu. Wskazywana osoba powinna posiadać umocowanie prawe w przedsiębiorstwie wnioskodawcy, tj. powinna być m.in. pracownikiem wnioskodawcy.

Pole Stanowisko służbowe dotyczy stanowiska zajmowanego w strukturze wewnętrznej wnioskodawcy.

Pola Numer telefonu służbowego, Numer faksu oraz Adres służbowy e-mail są obligatoryjne.

Numer faksu oraz adres służbowy poczty elektronicznej mogą być wykorzystane na etapie oceny lub realizacji projektu. Obowiązkiem Wnioskodawcy jest zapewnienie dwóch skutecznych kanałów szybkiej komunikacji tj. działającego faksu i podanie prawidłowego numeru faksu oraz adresu służbowego poczty elektronicznej.

III. Informacje o projekcie

9. Realizacja projektu

W dziale Główne miejsce realizacji projektu, należy określić miejsce lokalizacji projektu (tj. adres pod którym będzie realizowana inwestycja technologiczna).

W przypadku gdy charakter projektu wymaga instalowania/umieszczania zakupionych w ramach projektu maszyn i urządzeń w różnych miejscach prowadzonej działalności, należy uznać, że głównym miejscem realizacji projektu jest miejsce, w którym realizowana jest jego największa (wartościowo) lub najistotniejsza (z punktu celu projektu) część.

Główne miejsce realizacji projektu decyduje o przypisaniu projektu do dofinansowania w ramach alokacji właściwej dla woj. mazowieckiego albo alokacji pozostałych województw.

Pozostałe lokalizacje projektu podaje się w kolejnych (dodawanych przez wnioskodawcę) punktach w dziale Pozostałe miejsca realizacji projektu.

Przez lokalizację projektu należy rozumieć miejsce, w którym projekt będzie wdrażany, a więc gdzie prowadzone będą prace inwestycyjne i gdzie wytwarzane będą rezultaty projektu.

W przypadku projektów realizowanych w kilku miejscach objętych różnym pułapem dopuszczalnego wsparcia, maksymalną wysokością dopuszczalnej pomocy będzie pułap określony dla tego miejsca realizacji projektu, w którym jest on najniższy zgodnie z mapą pomocy regionalnej 2014-2020. Wysokość tej pomocy odnosić się będzie do całej inwestycji.

W sytuacji, gdy projekt będzie zlokalizowany na terenie całego kraju, należy – oprócz wskazania głównego miejsca realizacji projektu – zaznaczyć pole Projekt realizowany na terenie całego kraju. W takim przypadku dopuszczalna intensywność pomocy będzie liczona według najniższego dopuszczalnego pułapu pomocy zgodnie z mapą pomocy regionalnej.

Wnioskodawca planując realizację tej samej inwestycji w kilku lokalizacjach, tj. np.: wdrożenie tej samej technologii w kilku zakładach, powinien ująć je wszystkie w ramach jednego wniosku o dofinansowanie. Nie będzie możliwe uzyskanie dofinansowania na wdrożenie tej samej technologii w ramach kolejnych wniosków.

W polu Realizacja projektu wykracza poza terytorium RP wnioskodawca deklaruje, czy realizacja projektu wykracza poza terytorium RP. W ramach poddziałania 3.2.2 PO IR mogą być dofinansowane wyłącznie projekty w całości realizowane na terytorium RP.

10. Klasyfikacja projektu

Pola dotyczą klasyfikacji projektu poprzez wskazanie PKD projektu, słów kluczowych, Krajowej Inteligentnej Specjalizacji i branży wysokich lub średnio-wysokich technologii lub zaawansowanych technologicznie wiedzochłonnych usług, zgodnie z klasyfikacją Eurostat.

Kod PKD działalności, której dotyczy projekt należy wybrać z listy rozwijalnej. W polu tym należy podać numer kodu Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) działalności, który jest najbliższy zakresowi planowanemu do realizacji projektu. Podany kod musi figurować w aktualnym dokumencie rejestrowym wnioskodawcy w ramach prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Pole to ma na celu m.in. identyfikację kwalifikowalności projektu, tj. weryfikacji czy nie dotyczy on działalności wykluczonych ze wsparcia.

Następnie należy podać uzasadnienie wskazania branży. Zawartość tego pola, łącznie z pozostałą treścią wniosku, będzie miała znaczenie dla potwierdzenia, że projekt dotyczy realizacji inwestycji w zakresie zbieżnym z tematyką branży wysokich lub średnio-wysokich technologii lub zaawansowanych technologicznie wiedzochłonnych usług zgodnie z klasyfikacją Eurostat (podczas oceny kryterium „Przedmiotem projektu jest rozwiązanie wpisujące się w Krajowe Inteligentne Specjalizacje i/lub dotyczące branż wysokich lub średnio-wysokich technologii lub zaawansowanych technologicznie wiedzochłonnych usług, zgodnie z klasyfikacją Eurostat”), w sytuacji gdy wnioskodawca wskazał, że projekt dotyczy jednej z tych branż.

Informacje o branżach wysokich lub średnio-wysokich technologii lub zaawansowanych technologicznie wiedzochłonnych usług, zgodnie z klasyfikacją Eurostat zawarte są w opracowaniu „*High-tech industry and knowledge-intensive services*” (na stronie Eurostat pod adresem: http://ec.europa.eu/eurostat/cache/metadata/en/htec_esms.htm), zaś wykaz branż zawarty jest w załączniku nr 3 do tego dokumentu (na stronie Eurostat po adresem: http://ec.europa.eu/eurostat/cache/metadata/Annexes/htec_esms_an3.pdf).

Poniżej przedstawiono listę branż według wersji dokumentu z dnia 4.02.2015 r.:

Branże wysokich technologii:

- 21. produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych oraz leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych

- 26. produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych
- 30.3. produkcja statków powietrznych, statków kosmicznych i podobnych maszyn

Branże średnio-wysokich technologii:

- 20. produkcja chemikaliów i wyrobów chemicznych
- 25.4. produkcja broni i amunicji
- 27. produkcja urządzeń elektrycznych
- 28. produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 29. produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep, z wyłączeniem motocykli
- 30. produkcja pozostałego sprzętu transportowego (z wyłączeniem: 30.1. produkcja statków i łodzi oraz 30.3. produkcja statków powietrznych, statków kosmicznych i podobnych maszyn)
- 32.5. produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne

Zaawansowane technologicznie wiedzochłonne usługi:

- 59. działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych
- 60. nadawanie programów ogólnodostępnych i abonamentowych
- 61. telekomunikacja
- 62. działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- 63. działalność usługowa w zakresie informacji
- 72. badania naukowe i prace rozwojowe.

Zgodnie z art. 1 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, art. 3 ust 3 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1301/2013 oraz §6 Rozporządzenia RM z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie ustalenia mapy pomocy regionalnej na lata 2014–2020, nie jest możliwe przyznanie pomocy w przypadku gdy projekt dotyczy:

- pomocy wspierającej działalność w sektorze hutnictwa żelaza i stali,
- pomocy wspierającej działalność w sektorze węglowym,
- pomocy wspierającej działalność w sektorze budownictwa okrętowego,
- pomocy wspierającej działalność w sektorze włókien syntetycznych,
- pomocy wspierającej działalność w sektorze transportu i związanej z nim infrastruktury,
- pomocy wspierającej działalność w sektorze wytwarzania energii, jej dystrybucji i infrastruktury,
- pomocy w sektorze rybołówstwa i akwakultury,
- pomocy w sektorze rolnictwa rozumianym jako produkcja pierwotna, przetwórstwo i wprowadzanie do obrotu produktów rolnych, o których mowa w Załączniku I do Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,
- pomocy przyznawanej w sektorze przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych w następujących przypadkach:
 - kiedy wysokość pomocy ustalana jest na podstawie ceny lub ilości takich produktów nabytych od producentów surowców lub wprowadzonych na rynek przez przedsiębiorstwa objęte pomocą; lub
 - kiedy przyznanie pomocy zależy od faktu przekazania jej w części lub w całości producentom surowców,
- pomocy państwa ułatwiającej zamykanie niekonkurencyjnych kopalń węgla,
- pomocy w sektorze leśnictwa,
- pomocy w sektorze transportu,
- pomocy portom lotniczym,

- likwidacji lub budowy elektrowni jądrowych,
- inwestycji na rzecz redukcji emisji gazów cieplarnianych pochodzących z listy działań wymienionych w załączniku I do dyrektywy 2003/87/WE,
- wytwarzania, przetwórstwa lub wprowadzania do obrotu tytoniu i wyrobów tytoniowych.

Podstawy:

- art. 1 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,
- §6 Rozporządzenia RM z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie ustalenia mapy pomocy regionalnej na lata 2014–2020,
- art. 3 ust 3 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu "Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia" oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006).

Przy określaniu branży pomocnym może być dokument „*Opracowanie MIR dotyczące rodzajów działalności gospodarczej wykluczonych z możliwości ubiegania się o dofinansowanie w ramach POIR, wynikających z zakazu udzielania pomocy publicznej w określonych sektorach działalności gospodarczej w ramach zidentyfikowanego rodzaju pomocy publicznej*” dostępny m.in. na stronie http://www.poir.gov.pl/media/7625/Opracowanie_PKD_wykluczone_POIR_Lipiec_2015.pdf.

Nie jest możliwe wsparcie inwestycji w zakresie produkcji i pierwszego etapu przetwórstwa produktów rolnych, tj. czynności dokonywanych na produkcie rolnym określonym w załączniku I do Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), w wyniku których powstaje produkt będący również produktem znajdującym się w załączniku I do TFUE. Natomiast inwestycje związane z późniejszymi etapami przetwarzania, w wyniku których powstaje produkt niewymieniony w załączniku I do TFUE, mogą być kwalifikowane do wsparcia.

Jeżeli projekt dotyczy realizacji inwestycji w zakresie zbieżnym z tematyką Krajowej Inteligentnej Specjalizacji (KIS), należy wskazać którego obszaru KIS projekt dotyczy wraz z uzasadnieniem w jaki sposób projekt wpisuje się w Krajową Inteligentną Specjalizację.

Na koniec należy wskazać słowa kluczowe lub frazy charakteryzujące projekt (maksymalnie 5), dotyczące przedmiotu, branży, specyfiki projektu. Będą one wykorzystywane przy wyborze ekspertów do oceny projektu.

11. Typ projektu

W polu Czy projekt stanowi „duży projekt inwestycyjny” w rozumieniu art. 2 pkt. 52 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? wnioskodawca oświadcza czy projekt stanowi „duży projekt inwestycyjny” w rozumieniu powyższego przepisu. W ramach Poddziałania 3.2.2 nie ma możliwości realizacji „dużych projektów”.

W ramach poddziałania 3.2.2 PO IR pomoc może być przyznana MŚP na realizację projektów związanych z inwestycją początkową. Projekt musi obejmować jedną z następujących form inwestycji początkowej:

- inwestycję w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z założeniem nowego zakładu,
- inwestycję w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane ze zwiększeniem zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu,
- inwestycję w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z dywersyfikacją produkcji zakładu poprzez wprowadzenie produktów uprzednio nieprodukowanych w zakładzie,
- inwestycję w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z zasadniczą zmianą dotyczącą procesu produkcyjnego istniejącego zakładu.

W polu Czy projekt dotyczy inwestycji początkowej zgodnie z rozporządzeniem KE (UE) 651/2014? należy wskazać czy projekt dotyczy inwestycji początkowej, a w kolejnych polach wskazać której formy inwestycji początkowej on dotyczy. W polu Uzasadnienie wyboru formy inwestycji

początkowej wybór ten należy uzasadnić.

W związku z tym, że:

- w przypadku ubiegania się o pomoc 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 ubiegania się o pomoc na zasadniczą zmianę procesu produkcji, koszty kwalifikowalne muszą przekraczać koszty amortyzacji aktywów związanej z działalnością podlegającą modernizacji w ciągu poprzedzających trzech lat obrotowych,

w uzasadnieniu wskazanej formy inwestycji początkowej należy podać dane liczbowe i informacje niezbędne do zweryfikowania, czy powyższe warunki są spełnione.

Złożone informacje będą jednym z elementów potwierdzenia spełnienia kryterium *Zgodność technologii planowanej do wdrożenia w ramach projektu oraz przedmiotu projektu z wymogami dla poddziałania*.

12. Opis projektu

W punkcie należy przedstawić opis planowanego projektu według przedstawionych niżej wytycznych.

Należy pamiętać, że projekt realizowany w ramach poddziałania 3.2.2 PO IR dotyczyć powinien inwestycji technologicznej, tj. inwestycji polegającej na:

- a) zakupie nowej technologii, jej wdrożeniu oraz uruchomieniu na jej podstawie wytwarzania nowych lub znacząco ulepszonych, w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, procesów lub usług albo
- b) wdrożeniu własnej nowej technologii oraz uruchomieniu na jej podstawie wytwarzania nowych lub znacząco ulepszonych, w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, procesów lub usług.

(podstawa: art. 2 ust. 1 pkt. 4 Ustawy).

Opis powinien wskazywać, w jaki sposób projekt wpisuje się w określoną wyżej definicję inwestycji technologicznej. Ponadto opis musi zawierać informacje niezbędne do oceny projektu według kryteriów merytorycznych dla Poddziałania. W szczególności:

- Należy opisać cel projektu. Z opisu powinno m.in. wynikać czy projekt polega na wdrożeniu nowej technologii, a cały projekt przyczynia się do realizacji celu działania 3.2, poddziałania 3.2.2 oraz programu PO IR. W punkcie tym nie należy szczegółowo opisywać samej technologii. Opisowi technologii dedykowany jest oddzielny punkt Wniosku „Charakterystyka nowej technologii planowanej do wdrożenia w ramach projektu”.
- Należy opisać w jaki sposób planowane jest wdrożenie technologii w ramach projektu. Należy m.in. przedstawić poszczególne działania przewidziane do wykonania w ramach projektu, które są niezbędne do wdrożenia technologii i uruchomienia wytwarzania rezultatów projektu.
- Z opisu powinno jasno wynikać czy ostatecznym celem projektu jest uruchomienie wytwarzania rezultatów projektu. Należy pamiętać, że efektem realizacji projektu bezpośrednio wynikającym z wdrożenia nowej technologii, musi być uzyskanie technicznej, prawnej i organizacyjnej zdolności do uzyskania wskaźników rezultatu, którymi mogą być nowe lub znacząco ulepszone, w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, towary, procesy, usługi. Efekt ten musi być możliwy do jednoznacznej weryfikacji – jego potwierdzeniem mogą być faktury sprzedaży produktów powstałych w wyniku realizacji projektu i ewentualnie oficjalnej oferty beneficjenta zawierającej te produkty. Szerzej zostanie to wyjaśnione w rozdziale dotyczącym opisu rezultatów projektu. Ponieważ opisowi rezultatów dedykowany jest oddzielny punkt Wniosku, w niniejszym punkcie nie należy opisywać samych rezultatów projektu.

Należy zwrócić uwagę, że zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy, kredyt technologiczny nie może być udzielany na zakup, leasing lub wynajem środka trwałego, w którym została wdrożona nowa

technologia, będąca przedmiotem inwestycji technologicznej, finansowanej za pomocą kredytu technologicznego.

Oznacza to, że wdrożenie technologii w ramach projektu, polegać ma na takich działaniach przedsiębiorcy, w wyniku których pomysł stanowiący ideę opisaną we wniosku o dofinansowanie nowej technologii, zrealizowany zostanie poprzez stworzenie bazy technologicznej (np. linii lub ciągu technologicznego), w której technologia ta będzie mogła zostać w praktyce zastosowana, a w efekcie możliwa będzie produkcja towarów lub świadczenie usług bezpośrednio wynikających z wdrożenia tej technologii.

Należy tu odróżnić inwestycje polegające faktycznie na wdrażaniu technologii, od inwestycji polegających na zakupie i uruchomieniu gotowej linii technologicznej, w której opisana we wniosku o dofinansowanie technologia jest już zawarta. W przypadku, gdy do realizacji danej technologii możliwe jest nabycie gotowej i dostępnej linii technologicznej, pracującej według tej technologii (tj. takiej, której sposób działania wprost wynika z opisu technologii objętej wnioskiem o dofinansowanie) nie można mówić, że technologię wdraża nabywca urządzenia, a więc również, że sam projekt polega na wdrożeniu technologii (art. 2 ust. 1 pkt 4 Ustawy). W takiej sytuacji wdrożenia technologii dokonał już producent urządzenia na etapie jego konstruowania, jeszcze przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, a przedsiębiorca nie wdraża technologii, a jedynie ją stosuje, wykorzystując funkcjonalności dostępnej linii technologicznej.

Zgodnie z powyższymi wyjaśnieniami, w przypadku gdy podczas oceny projektu zostanie stwierdzone, że planowana do wdrożenia technologia jest już wdrożona w nabywanych środkach trwałych, projekt taki zostanie oceniony jako projekt, który de facto nie polega na wdrożeniu nowej technologii gdyż w takim przypadku wdrożenia technologii dokonał producent środków trwałych (niezgodność z art. 3 ust. 4 Ustawy).

13. Krótki opis projektu (do celów publikacji)

W punkcie należy przedstawić krótki opis projektu. Opis może być wykorzystywany w materiałach informacyjnych m.in. Instytucji Zarządzającej (MIR), Instytucji Pośredniczącej (MG), Instytucji Wdrażającej (BGK), w tym również w materiałach internetowych takich jak np. strona „Mapa Dotacji UE” (www.mapadotacji.gov.pl). Wybrane opisy mogą być również przetłumaczone na języki obce do celów publikacji w międzynarodowych materiałach informacyjnych.

Tekst opisu powinien odpowiadać przede wszystkim na pytania:

- Jaki jest cel realizacji projektu?
- Co zostanie osiągnięte w wyniku realizacji projektu?

Opis powinien być napisany językiem prostym i zrozumiałym dla większości odbiorców.

Treść pola nie podlega ocenie merytorycznej.

14. Charakterystyka nowej technologii planowanej do wdrożenia w ramach projektu

Elementem realizacji projektów w poddziałaniu 3.2.2 PO IR jest wdrożenie nowej technologii. Pojęcie „nowej technologii” zostało na potrzeby poddziałania 3.2.2 zdefiniowane jako technologia w postaci prawa własności przemysłowej lub wyników prac rozwojowych lub wyników badań przemysłowych lub nieopatentowanej wiedzy technicznej, która umożliwia wytwarzanie nowych lub znacząco ulepszonych, w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium w Rzeczypospolitej Polskiej, towarów, procesów lub usług. W ramach projektu możliwe jest wdrożenie jednej nowej technologii.

W punkcie Nazwa technologii należy podać nazwę planowanej do wdrożenia technologii. Powinna ona odpowiadać nazwie wskazanej w odpowiednim dokumencie dotyczącym technologii (np. zgłoszeniu patentowym, patencie, itp.).

W punkcie Opis technologii należy opisać technologię oraz podać czynniki decydujące o jej zgodności z Ustawą. Opis musi charakteryzować technologię na tyle dokładnie, aby możliwa była jej ocena według kryteriów merytorycznych dla poddziałania dotyczących technologii (*Zgodność technologii planowanej do wdrożenia w ramach projektu oraz przedmiotu projektu z wymogami dla*

poddziałania; Innowacyjność technologii planowanej do wdrożenia w ramach projektu).

Podczas oceny projektu punktowane będzie to:

- czy technologia wprowadza nowe korzystne rozwiązania, które nie były wcześniej dostępne w rozwiązaniach alternatywnych,
- czy technologia stanowi rozwinięcie znanych technologii wprowadza udoskonalenia wybranych charakterystyk znanych wcześniej rozwiązań, np. szybkości, wydajności.

Wnioskodawca przy opisywaniu technologii powinien przedstawić cechy, parametry lub funkcjonalności, które pozwolą dokonać jej porównania w stosunku do innych znanych rozwiązań

W polu Postać technologii należy wskazać którą z postaci dopuszczonych Ustawą stanowi planowana do wdrożenia technologia, a w polu Uzasadnienie należy zamieścić informacje umożliwiające określenie postaci technologii oraz identyfikujące technologie (np. informacje o numerze patentu, numerze zgłoszenia patentowego, itp.; informacje o twórcach i właścicielu technologii; informacje o projekcie lub umowie, w ramach której powstała dana technologia, itp. – zob. dalsza część niniejszego punktu instrukcji).

W polu Źródło technologii należy określić czy technologia jest własna (tj. czy wnioskodawca ma aktualnie prawo do dysponowania nią) czy zostanie nabyta w ramach projektu. Technologię, która została przez wnioskodawcę nabyta przed złożeniem wniosku o dofinansowanie i aktualnie posiada on prawo do dysponowania nią, należy tutaj traktować jako technologię „własną”. W polu Uzasadnienie należy podać odpowiednie informacje uzasadniające wskazanie źródła technologii.

Szerszego omówienia wymaga pojęcie postaci nowej technologii. Zgodnie z powołanym wcześniej przepisem Ustawy, rodzaj kwalifikowanych w ramach podziałania technologii ograniczony został do następujących rozwiązań:

- prawo własności przemysłowej;
- wyniki prac rozwojowych;
- wyniki badań przemysłowych;
- nieopatentowana wiedza techniczna.

Z zawartej w Ustawie definicji nowej technologii („*technologia w postaci...*”) wynika, że dla celów Poddziałania, powyższe szerokie pojęcia są ograniczone do rozwiązań stricte technologicznych. I tak, jako technologie w postaci prawa własności przemysłowej mogą zostać uznane rozwiązania w postaci patentu na wynalazek, wzoru użytkowego i topografii układów scalonych. Inne formy spośród określonych w ustawie z dn. 30 czerwca 2000 r. *Prawo własności przemysłowej* (np. znak towarowy, oznaczenie geograficzne) – z oczywistych powodów – nie mogą zostać uznane za technologie.

Badania przemysłowe zdefiniowane są w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 r. o *zasadach finansowania nauki* jako „*badania mające na celu zdobycie nowej wiedzy oraz umiejętności w celu opracowywania nowych produktów, procesów i usług lub wprowadzania znaczących ulepszeń do istniejących produktów, procesów i usług; badania te uwzględniają tworzenie elementów składowych systemów złożonych, budowę prototypów w środowisku laboratoryjnym lub w środowisku symulującym istniejące systemy, szczególnie do oceny przydatności danych rodzajów technologii, a także budowę niezbędnych w tych badaniach linii pilotażowych, w tym do uzyskania dowodu w przypadku technologii generycznych*”.

Z kolei prace rozwojowe oznaczają – zgodnie z powyższą ustawą – „*nabywanie, łączenie, kształtowanie i wykorzystywanie dostępnej aktualnie wiedzy i umiejętności z dziedziny nauki, technologii i działalności gospodarczej oraz innej wiedzy i umiejętności do planowania produkcji oraz tworzenia i projektowania nowych, zmienionych lub ulepszonych produktów, procesów i usług, z wyłączeniem prac obejmujących rutynowe i okresowe zmiany wprowadzane do produktów, linii produkcyjnych, procesów wytwórczych, istniejących usług oraz innych operacji w toku, nawet jeżeli takie zmiany mają charakter ulepszeń, w szczególności:*

a) opracowywanie prototypów i projektów pilotażowych oraz demonstracje, 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 nie został określony,

b) opracowywanie prototypów i projektów pilotażowych, które można wykorzystać do celów komercyjnych, w przypadku gdy prototyp lub projekt pilotażowy stanowi produkt końcowy gotowy do wykorzystania komercyjnego, a jego produkcja wyłącznie do celów demonstracyjnych i walidacyjnych jest zbyt kosztowna”.

Kwalifikowalnymi dla Poddziałania wynikami prac rozwojowych i badań przemysłowych mogą być takie wyniki, które dotyczą technologii oraz wytwarzania towarów/usług. Mogą to być również wyniki prac prowadzonych przez jednostki naukowe (także na zlecenie wnioskodawcy).

W przypadku nieopatentowanej wiedzy technicznej (nwt) możliwe jest zakwalifikowanie jako technologii, takiej wiedzy technicznej, która:

- jest wynikiem opracowań własnych dysponenta (wnioskodawcy lub podmiotu, od którego nwt jest nabywana) i stanowi tajemnicę przedsiębiorstwa, a tym samym nie jest wiedzą publicznie znaną (tj. stanowi technologiczne know-how); np.
 - pomimo posiadania zdolności patentowej (zdolności do objęcia ochroną wynikającą z ustawy Prawo własności przemysłowej), w wyniku decyzji dysponenta danego rozwiązania technicznego nie została zgłoszona do ochrony patentowej lecz została objęta tajemnicą przedsiębiorstwa;
 - nie posiada zdolności patentowej, ale jest przydatna do zastosowania w produkcji;
- w obydwa przypadkach, podczas oceny wniosku będzie sprawdzany poziom innowacyjności rozwiązania.
- umożliwia wytwarzanie nowych lub znacząco ulepszonych towarów, procesów lub usług;
- jest opisana i utrwalona w zamkniętej i spójnej formie, umożliwiającej bieżące ustalenie jej treści i weryfikację m.in. czy informacje w niej zawarte opisują proces technologiczny i czy umożliwią uruchomienie wytwarzania nowych lub znacząco ulepszonych towarów, procesów lub usług według tej technologii; informacje takie muszą być ustalone w dokumencie, który będzie mógł być poddany ewentualnej weryfikacji np. w trakcie oceny projektu lub podczas jego kontroli; nie można uznać za nwt, nigdzie nieopisaną wiedzę, a więc i nieistniejącą materialnie;
- w przypadku nabywania nwt w ramach projektu, może ona zostać nabyta jako wartość niematerialna i prawna (stosownie do treści art. 10 ust. 5 pkt 5 Ustawy), zaś potwierdzeniem jej nabycia musi być umowa kupna/sprzedaży;
- nabywana w ramach projektu technologia w postaci nwt będzie musiała stanowić aktywa przedsiębiorcy, podlegać amortyzacji i być wykorzystywana wyłącznie do celów inwestycji technologicznej; musi być ona również nabyta na warunkach rynkowych od osób trzecich niepowiązanych z nabywcą (stosownie do treści art. 10 ust. 5 pkt 5 Ustawy); nabycie technologii nie wyklucza jednak konieczności posiadania dokumentacji technologii, o której była mowa wcześniej (sama umowa kupna/sprzedaży nie jest wystarczającym dowodem posiadania technologii i posiadania pełnej jej dokumentacji).

Rozwijając powyższe punkty należy zauważyć, że nieopatentowana wiedza techniczna rozumiana jako dobro niematerialne (wartość niematerialna i prawna) mające wartość majątkową, może być przedmiotem obrotu. W takiej sytuacji do jej transferu mają zastosowanie umowy, na podstawie których dokonywany jest transfer know-how. Należy pamiętać, iż musi to być transfer know-how w formie materialnej (np. dokumentacja techniczna, opis techniczny, plany, projekty, wzory, rysunki itp. wraz ze stosownym opisem ich wykorzystania do osiągnięcia założonego celu). W przeciwnym razie może pojawić się zarzut nienależytego utrwalenia i niewystarczającego zidentyfikowania nieopatentowanej wiedzy technicznej. Na gruncie prawa podatkowego najczęstszym problemem przy rozliczaniu nabycia know-how jest właśnie jego właściwe opisanie. Wnioskodawcy nabywający technologie w postaci nieopatentowanej wiedzy technicznej, celem uniknięcia problemów powinni dysponować pełną dokumentacją zakupu i opisu know-how, bowiem ciężar udowodnienia, że

know-how istnieje i zostało przekazane, spoczywa na nabywcy.

W praktyce należy odróżnić dwie sprawy: umowę, której przedmiotem jest know-how i udostępnienie know-how. Sam fakt zawarcia umowy nie przesądza o tym, że odbiorcy (stronie umowy) została udostępniona konkretna treść know-how. Z punktu widzenia udzielenia wsparcia istotne jest ustalenie: kto, kiedy, gdzie i komu oraz w jakiej formie i w jakim zakresie udostępnił nieopatentowaną wiedzę techniczną.

Za właściwie zidentyfikowane nowej technologii należy uznać:

- w przypadku prawa własności przemysłowej – dokumenty urzędowe potwierdzające fakt ochrony/zgłoszenia danego rozwiązania technologicznego opis tego rozwiązania; we wniosku o dofinansowanie należy podać (jako uzupełnienie opisu technologii) informacje o:
 - numerze urzędowym (np. nr patentu lub zgłoszenia patentowego);
 - nazwie zgłoszonego rozwiązania (np. nazwie wynalazku wymienionego w patencie lub zgłoszeniu);
 - twórcy i właścicieli praw;
 - dacie dokonania zgłoszenia lub ew. uzyskania praw.
- w przypadku wyników prac rozwojowych i wyników badań przemysłowych – dokumenty potwierdzające realizację prac (np. umowy wykonania prac rozwojowych, wynik prac w postaci opisu technologii); we wniosku o dofinansowanie należy podać (jako uzupełnienie opisu technologii) informacje o:
 - twórcy i właścicieli praw;
 - umowie na wykonanie prac rozwojowych lub badań przemysłowych (jeżeli była zawarta): data zawarcia i zakończenia, strony umowy;
 - dacie wykonania prac/badań.
- w przypadku nieopatentowanej wiedzy technicznej – informacje opisane lub utrwalone w zamkniętej i spójnej formie (zgodnie z wcześniejszym opisem); we wniosku o dofinansowanie należy podać (jako uzupełnienie opisu technologii) informacje o:
 - twórcy i właścicieli praw;
 - dacie opracowania technologii;
 - formie i sposobie przechowywania dokumentacji technologii.

Ocena kwalifikowalności technologii będących przedmiotem projektów wdrażanych w ramach poddziałania dokonywana będzie podczas oceny wniosków o dofinansowanie na podstawie zawartych w nich informacji. Odpowiedzialność za jakość informacji i kompletność opisu technologii ponosi wnioskodawca jako autor Wniosku o dofinansowanie.

WAŻNE! Eksperti oceniający projekt będą mieli prawo do zażądania przedstawienia przez wnioskodawców, dokumentów źródłowych dotyczących technologii, w tym dokumentów określonych wyżej.

Podane wyżej informacje mogą być przedmiotem kontroli projektu m.in. na miejscu jego realizacji.

15. Opis rezultatów projektu

Bezpośrednim efektem realizacji projektu powinno być uruchomienie wytwarzania nowych lub znacząco ulepszonych rezultatów projektu w wyniku wdrożenia nowej technologii.

Pojęcia „nowego” i „znacząco ulepszony” (udoskonalony) produktu (rezultatu) zostały scharakteryzowane w „Podręczniku Oslo” w następujący sposób:

„Nowe produkty to wyroby lub usługi, które różnią się znacząco swoimi cechami lub przeznaczeniem od produktów dotychczas wytwarzanych przez firmę. Pierwsze mikroprocesory i kamery cyfrowe to przykłady nowych produktów wykorzystujących nowe technologie. Pierwszy przenośny odtwarzacz MP3, który stanowił połączenie istniejących standardów oprogramowania z technologią miniaturyzacji dysków twardej, był nowym produktem stanowiącym kombinację istniejących technologii.”

„Znaczące udoskonalenia (significant improvements) istniejących produktów polegają na zmianach materiałów, komponentów oraz innych cech zapewniających lepsze działanie tych produktów. Wprowadzenie systemu hamowania ABS, systemów nawigacji GPS czy innych udoskonalień w ramach podzespołów samochodowych to przykłady innowacji w obrębie produktu, polegających na częściowych zmianach lub uzupełnianiu jednego z wielu zintegrowanych podzespołów technicznych. Zastosowanie „oddychających” tkanin w odzieży to przykład innowacji produktowej polegającej na wykorzystaniu nowych materiałów poprawiających działanie produktu.”

Przy czym należy zwrócić uwagę, że w ramach poddziałania 3.2.2, za rezultat będący wynikiem inwestycji może być uznany tylko taki rezultat, który jest nowy lub znacząco ulepszony, w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (a nie jedynie w odniesieniu np. do dotychczas wytwarzanych przez wnioskodawcę).

Zgodnie z definicją innowacji określoną w Podręczniku OSLO, *„innowacja jest to wdrożenie nowego lub znacząco udoskonalonego produktu (wyrobu lub usługi) lub procesu, nowej metody marketingowej lub nowej metody organizacyjnej w praktyce gospodarczej, organizacji miejsca pracy lub stosunkach z otoczeniem”*. Należy zauważyć, że art. 2 ust. 1 pkt 9 i 4 Ustawy, definiujące nową technologię i inwestycję technologiczną, ograniczają zakresy obu pojęć jedynie do takich technologii i inwestycji, których wynikiem jest uruchomienie towarów/usług będących rezultatem realizacji projektu. Zatem aby efekt wdrożenia technologii mógł być uznany za wynik inwestycji, musi być wytwarzany, a w konsekwencji powinien mieć postać materialną i identyfikowalną. Fakt uruchomienia wytwarzania rezultatów inwestycji musi być możliwy do jednoznacznej weryfikacji. Jego potwierdzeniem mogą być faktury sprzedaży rezultatów i ewentualnie oficjalna oferta przedsiębiorcy zawierająca te rezultaty.

W punkcie niniejszym należy opisać rezultaty projektu, które mają być wytwarzane w wyniku realizacji inwestycji. Należy pamiętać, że jako „towar” należy rozumieć przeznaczony do sprzedaży produkt gotowy, wytworzony przez beneficjenta w wyniku realizacji inwestycji.

Opis musi charakteryzować rezultaty na tyle dokładnie, aby możliwa była ich ocena według kryteriów merytorycznych dla poddziałania, w szczególności kryterium merytorycznego *Nowość i potencjał rynkowy końcowego rezultatu projektu (towaru, procesu, usługi)*. Podczas oceny projektu punktowane będą: nowość oraz potencjał rynkowy końcowych rezultatów. Przy opisywaniu rezultatów należy przedstawić ich cechy, parametry lub funkcjonalności, które pozwolą dokonać oceny w powyższych aspektach. W szczególności w opisie tym, cechy, parametry i funkcjonalności powinny zostać porównane do już istniejących i oferowanych na rynku analogicznych *produktów*, ze wskazaniem które z nich i w jaki sposób świadczą o nowości, potencjale rynkowym i ewentualnej przełomowości rezultatów projektu.

Przedstawiając informacje dotyczące potencjału rynkowego planowanych do wytwarzania rezultatów, należy opierać się przede wszystkim na weryfikowalnych danych liczbowych, a w przypadku podawania informacji zewnętrznych – przedstawiać ich źródła. Ekspert oceniający dokonywać będzie oceny rezultatów nie tylko przez pryzmat informacji i danych przedstawionych przez wnioskodawcę, ale również dokonywać ich weryfikacji na podstawie wiedzy branżowej.

Dodatkowo punktowane będą rezultaty, które mają charakter innowacji przełomowej, tzn. takiej, która – zgodnie z Podręcznikiem OSLO – wywiera znaczący wpływ na rynek oraz na działalność gospodarczą firm na tym rynku. Powyższe musi być uzasadnione w sposób niebudzący wątpliwości w oparciu o obiektywne dane. Uznanie przez eksperta oceniającego, iż dany rezultat nie spełnia wymogów dla poddziałania, będzie go zobowiązywało do zweryfikowania zasadności i ewentualnego ograniczenia wydatków przewidzianych w ramach projektu.

W przypadku gdy projekt przewiduje wytwarzanie kilku rezultatów, należy je opisać w kolejnych dodawanych przez wnioskodawcę podpunktach. Ekspert oceniać będzie niezależnie każdy z rezultatów, zaś oceną końcową stanowić będzie średnia arytmetyczna tych ocen (według zasad opisanych w kryteriach merytorycznych).

Jeżeli planowane jest wytwarzanie kilku towarów, procesów, usług, należy jednak zwrócić uwagę czy nie stanowią one kilku wariantów jednego towaru/procesu/usługi, które mogłyby zostać przedstawione jako rodzina danego rodzaju towaru/procesu/usługi o zbliżonych cechach

zewnętrznych lub funkcjonalnych. W takim przypadku nie należy wskazywać oddzielnie każdego z wariantów towaru/procesu/usługi jako niezależnych rezultatów projektu lecz należy zaprezentować je jako jeden rezultat z podaniem cech wspólnych i opisaniem planowanych różnic. W przypadku jednak gdy różnice pomiędzy towarami są znaczne (np. całkowicie odmienne towary o różnych funkcjach), należy je podawać jako oddzielne rezultaty projektu.

16. Harmonogram rzeczowo-finansowy (HRF) oraz uzasadnienie wydatków projektu

W tym punkcie podaje się informacje na temat planowanych do poniesienia w ramach projektu wydatków.

W polu Nazwa środka trwałego/wartości niematerialnej lub prawnej/innych wydatków związanych z realizacją projektu określa się nazwą danego wydatku. Powinna ona jasno precyzować rodzaj wydatku (np. rodzaj urządzenia) tak, aby możliwe było późniejsze powiązanie ponoszonych wydatków z zakresem harmonogramu. O ile nie jest to szczególnie uzasadnione, nie należy wpisywać konkretnych nazw/marek nabywanych urządzeń.

W polu Ilość należy podać liczbę (np. sztuk, m²) planowanych do nabycia wydatków danego typu, a w polu J.m. należy wybrać z dostępnej listy, przyjętą dla tego wydatku jednostkę miary.

Wartość wydatku podaje się w następujący sposób:

- Wszelkie kwoty podaje się w złotych w wartościach netto.
- Jeżeli nabywany sprzęt/usługi wykorzystywane będą jedynie w projekcie: Wartość netto – z uwzględnieniem planowanej do nabycia ilości – podaje się w polu Wydatki kwalifikowalne objęte wsparciem (zgodne z art. 10 ust. 5 Ustawy) lub Wydatki kwalifikowalne objęte wsparciem (zgodne z art. 10 ust. 6 Ustawy) – w zależności od rodzaju wydatku, zaś pole Wydatki niekwalifikowalne pozostawia się wypełnione wartością 0.
- Jeżeli nabywany sprzęt/usługi nie będzie wykorzystywany jedynie w projekcie: Wydatek należy podzielić na część kwalifikowalną (dotyczącą projektu) i niekwalifikowalną (nie dotyczącą projektu). Część kwalifikowalną podaje się w polu Wydatki kwalifikowalne objęte wsparciem (zgodne z art. 10 ust. 5 Ustawy) lub Wydatki kwalifikowalne objęte wsparciem (zgodne z art. 10 ust. 6 Ustawy), natomiast część niekwalifikowalną – w polu Wydatki niekwalifikowalne. Sposób podziału na obie części należy dodatkowo uzasadnić w polu Opis i uzasadnienie wydatku.
- Wartość w polu Kwota wydatków ogółem obliczana jest automatycznie na podstawie danych wprowadzonych w obu powyższych polach.

W polu Planowany termin realizacji - poniesienia wydatku (rok, kwartał) należy wybrać z rozwijalnej listy termin, w którym zostaną poniesione ostateczne wydatki związane realizacją danego zadania. Termin poniesienia wydatku odnosi się do konkretnego kwartału w danym roku.

W polu Kategoria wydatku (zgodnie z art. 10 ust. 5 i 6 Ustawy) należy wskazać – z rozwijalnej listy – kategorię wydatku, której dotyczy dane zadanie. Poniżej zostały przedstawione określone w Ustawie kategorie wydatków. Dana pozycja HRF musi dotyczyć dokładnie jednej kategorii wydatku.

| Rodzaj wydatku | Wartość pola „Kategoria wydatku” w HRF | Kategoria wydatku (podstawa w Ustawie) | Poziom dofinansowania |
|---|--|--|-----------------------------------|
| zakup nieruchomości niezabudowanej lub zabudowanej (w tym zakup prawa użytkowania wieczystego) | „zakup nieruchomości (art. 10 ust. 5 pkt 1)” | art. 10 ust. 5 pkt 1*, ** | zgodnie z mapą pomocy regionalnej |
| zakup, wytworzenie, a także koszty montażu i uruchomienia nowych środków trwałych innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem środków transportu nabywanych przez przedsiębiorcę prowadzącego działalność w sektorze transportu | „nowe środki trwałe (art. 10 ust. 5 pkt 2)” | art. 10 ust. 5 pkt 2 | |
| zakup używanych środków trwałych, a także koszty montażu i uruchomienia używanych środków trwałych innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem środków transportu nabywanych przez przedsiębiorcę prowadzącego działalność | „używane środki trwałe (art. 10 ust. 5 pkt 3)” | art. 10 ust. 5 pkt 3* | |

| | | | |
|--|--|---------------------------|-----|
| w sektorze transportu | | | |
| zakup robót i materiałów budowlanych w celu budowy lub rozbudowy budynków, budowli lub ich części | „budowa lub rozbudowa budynków (art. 10 ust. 5 pkt 4)” | art. 10 ust. 5 pkt 4 | |
| zakup wartości niematerialnych i prawnych w formie patentów, licencji, know-how oraz nieopatentowanej wiedzy technicznej | „wartości niematerialne i prawne (art. 10 ust. 5 pkt 5)” | art. 10 ust. 5 pkt 5* | |
| pokrycie kosztów związanych z najmem lub dzierżawą gruntów, budynków i budowli lub ich części, poniesionych do dnia zakończenia realizacji inwestycji technologicznej | „najem, dzierżawa gruntów, budynków (art. 10 ust. 5 pkt 6)” | art. 10 ust. 5 pkt 6*, ** | |
| wydatki ponoszone na wykonane przez doradców zewnętrznych studia, ekspertyzy, koncepcje i projekty techniczne, niezbędne do wdrożenia nowej technologii w ramach inwestycji technologicznej | „studia, ekspertyzy, koncepcje i projekty techniczne (art. 10 ust. 6)” | art. 10 ust. 6 | 50% |
| * Ustawa zawiera dodatkowe warunki kwalifikowalności wydatku ** Łączna wartość wydatków, o których mowa w ust. 5 pkt 1 i 6, nie może przekroczyć 10% łącznej wartości wydatków, o których mowa w ust. 5 i 6 (art. 8 ust. 10 Ustawy).. | | | |

Należy pamiętać, że kwalifikowalne w ramach projektu są jedynie te wydatki, które służą do realizacji inwestycji technologicznej i są ze sobą powiązane funkcjonalnie (art. 10 ust. 7 Ustawy). Oznacza to, że do dofinansowania możliwe są te wydatki, które w sposób oczywisty są niezbędne do wdrożenia danej technologii i uruchomienia na jej podstawie wytwarzania nowych lub znacząco ulepszonych towarów, procesów lub usług. Wydatki, których poniesienie nie wynika ze specyfiki technologii lub nie jest związane z procesem uruchomienia wytwarzania rezultatów (a więc są to wydatki, które nie służą realizacji inwestycji technologicznej), nie mogą być uznane za powiązane funkcjonalnie z pozostałymi wydatkami. Przykładowo, nie może być uznany za kwalifikowalny zakup środków transportu do transportowania wyrobów końcowych, w przypadku gdy specyfika tych wyrobów nie wymaga stosowania szczególnych lub specjalnych środków transportu i może odbywać się przez ich odbiorców. Podobnie, zakwestionowany może zostać zakup urządzeń do pakowania wytwarzanych wyrobów w sytuacji, gdy konkretny sposób pakowania nie wynika ze specyfiki produktu lub np. szczególnych przepisów dotyczących danego rodzaju produktu. W takiej sytuacji nie jest możliwe powiązanie funkcjonalne procesu pakowania z procesem produkcji. Dotyczy to również pomieszczeń socjalnych lub biurowych. Powyższe należy mieć na względzie przy określaniu wydatków projektu i wypełnianiu harmonogramu rzeczowo-finansowego.

Poniesienie każdego wydatku – w szczególności jego związek z projektem i technologią – powinno być uzasadnione w polu Opis i uzasadnienie wydatku. W polu tym należy podać ewentualne dodatkowe informacje opisujące dany wydatek (np. w przypadku gdy wnioskodawca uznał, że dany wydatek nie jest całkowicie przypisany do projektu, należy tutaj dodatkowo wskazać wyjaśnienie podziału wydatku na część kwalifikowalną i niekwalifikowalną). Przedstawione przez wnioskodawcę uzasadnienie każdego z wydatków będzie analizowane podczas oceny projektu. Stwierdzony podczas oceny brak związku danego wydatku z projektem, jak również uznanie podczas oceny, że dany wydatek nie będzie w całości wykorzystywany na cele projektu, skutkować może obniżeniem stopnia kwalifikowalności danego wydatku i przesunięciem zakwestionowanego wydatku lub jego części do wydatków niekwalifikowalnych. To z kolei prowadzić może do zmniejszenia wartości przyznanego dofinansowania w stosunku do wartości wnioskowanej. W przypadku gdy wartość wydatków podlegających przesunięciu do wydatków niekwalifikowalnych przekroczy próg określony w Rozdziale „Zasady dokonywania oceny merytorycznej” Regulaminu konkursu, projekt zostanie odrzucony.

Należy pamiętać, że wydatki poniesione przez wnioskodawcę z naruszeniem ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759), zwanej dalej „ustawą Pzp” mogą zostać uznane za niekwalifikowane w całości lub w części, w zależności od wagi tego naruszenia.

Wnioskodawca jest zobowiązany do zawierania umów z wykonawcami dla zadań objętych projektem zgodnie z przepisami ustawy Pzp, w przypadku gdy wymóg jej stosowania wynika z tej

ustawy.

Wnioskodawca zawierający z wykonawcami umowy, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp, zobowiązany jest zawierać umowy, z uwzględnieniem wymogów określonych w umowie o dofinansowanie oraz w Komunikacie wyjaśniającym Komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (2006/C 179/02). Dotyczy to zwłaszcza:

- a) jawności – w szczególności rozumianej jako zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na dostawę/usługę/roboty budowlane w Internecie lub w prasie. Decyzję o zakresie upowszechnienia informacji o planowanym zawarciu umowy podejmuje wnioskodawca. Dodatkowo ogłoszenie powinno być zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Wnioskodawcy.
- b) niedyskryminacyjnego opisu przedmiotu zamówienia – w szczególności rozumianej jako zakaz zawierania w opisie postanowień mogących preferować konkretnych wykonawców oraz, w przypadku konieczności wskazania konkretnych znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, obligatoryjne dopuszczenie rozwiązań równoważnych,
- c) równego dostępu dla podmiotów gospodarczych ze wszystkich państw członkowskich – w szczególności rozumianej jako zakaz stawiania wymagań powodujących dyskryminację względem wykonawców z innych państw członkowskich. Przykładowo zakazane są wymagania nakładające:
 - i. posiadanie przez wykonawcę doświadczenia w wykonywaniu zamówienia w Polsce,
 - ii. posiadanie przez wykonawcę doświadczenia w realizacji zamówień współfinansowanych w ramach funduszy UE lub funduszy krajowych.
- d) wzajemnego uznawania dyplomów, świadectw i innych dokumentów potwierdzających posiadanie kwalifikacji, zgodnie z polskim prawem,
- e) odpowiednich terminów – w szczególności rozumianej jako wyznaczenie na składanie ofert terminów umożliwiających wykonawcom zapoznanie się z opisem przedmiotu zamówienia, przygotowanie i złożenie oferty,
- f) przejrzystego i obiektywnego podejścia – zapoznania się przez potencjalnych wykonawców z warunkami wnioskodawcy/zamawiającego.

Wnioskodawca powinien dokonywać zakupu towarów/usług/robót budowlanych w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji, efektywności, jawności i przejrzystości. W przypadku, gdy beneficjent będzie rozstrzygał pomiędzy kilkoma ofertami najkorzystniejszymi pod względem ekonomicznym, zobowiązany jest do wyboru oferty najbardziej korzystnej gdy chodzi o oddziaływanie na środowisko i klimat (np. mniejsza energochłonność, zużycie wody, wykorzystanie materiałów pochodzących z recyklingu etc.).

Wnioskodawca jest zobowiązany dokonywać zakupów z uwzględnieniem Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (4.3 Podrozdział – Rozeznanie rynku), w tym poprzez upublicznienie zapytania ofertowego oraz rozesłanie zapytań ofertowych do co najmniej trzech potencjalnych dostawców towarów, usług czy robót budowlanych (o ile na rynku istnieje trzech potencjalnych dostawców towarów, usług czy robót budowlanych).

W przypadku, gdy pomimo wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych dostawców towarów, usług czy robót budowlanych, wnioskodawca otrzymał tylko jedną ofertę uznaje się zasadę konkurencyjności za spełnioną, pod warunkiem udokumentowania wysłania przez wnioskodawcę zapytania ofertowego.

W przypadku, gdy na rynku nie istnieje trzech potencjalnych dostawców towarów, usług czy robót budowlanych, Beneficjent jest zobowiązany do złożenia stosownego oświadczenia wraz z wnioskiem Beneficjenta o płatność.

WAŻNE! Dokumenty potwierdzające rozeznanie rynku mogą przyjąć formę pisma, e-maila, wydruku strony internetowej. Notatka potwierdzająca przeprowadzenie rozmów telefonicznych z potencjalnymi dostawcami towarów, usług czy robót budowlanych, nie będzie uznawana za

udokumentowanie rozeznania rynku.

Dokumentacja związana z wyborem ofert może być przedmiotem kontroli IW oraz innych instytucji.

17. Wpływ projektu na polityki horyzontalne

Projekty realizowane w ramach poddziałania 3.2.2 muszą być zgodne z na politykami horyzontalnymi UE określonymi w art. 7 i 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013. Ponadto muszą odznaczać się pozytywnym wpływem na środowisko.

Wskazane wyżej polityki horyzontalne brzmią następująco:

- Artykuł 7 rozporządzenia 1303/2013:

„Promowanie równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji”

Państwa członkowskie i Komisja zapewniają uwzględnianie i propagowanie równości mężczyzn i kobiet oraz punktu widzenia płci w trakcie przygotowywania i wdrażania programów, w tym w odniesieniu do monitorowania, sprawozdawczości i ewaluacji.

Państwa członkowskie i Komisja podejmują odpowiednie kroki w celu zapobiegania wszelkim formom dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną podczas przygotowania i wdrażania programów. W procesie przygotowywania i wdrażania programów należy w szczególności wziąć pod uwagę zapewnienie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Sposób zapewnienia zgodności realizacji projektów z powyższymi zasadami opisuje szczegółowo dokument MIR pt. *Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

- Artykuł 8 rozporządzenia 1303/2013:

„Zrównoważony rozwój”

Cele EFSI są osiągnane w sposób zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz unijnym wspieraniem celu zachowania, ochrony i poprawy jakości środowiska naturalnego, zgodnie z art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE, z uwzględnieniem zasady „zanieczyszczający płaci”.

Państwa członkowskie i Komisja zapewniają, aby wymogi ochrony środowiska, efektywnego gospodarowania zasobami, dostosowanie do zmian klimatu i łagodzenie jej skutków, różnorodność biologiczna, odporność na klęski żywiołowe oraz zapobieganie ryzyku i zarządzanie ryzykiem były promowane podczas przygotowywania i wdrażania umów partnerstwa i programów. Państwa członkowskie dostarczają informacje na temat wsparcia celów dotyczących zmian klimatu z wykorzystaniem metodyki opartej na kategoriach interwencji, obszarach docelowych lub środkach, stosownie dla każdego funduszu. Metodyka ta obejmuje przypisywanie konkretnej wagi wsparciu udzielanemu w ramach EFSI na szczeblu odzwierciedlającej stopień, w jakim wsparcie takie przyczynia się do osiągnięcia celów łagodzenia i dostosowania do zmian klimatu. Przypisana konkretna waga jest różnicowana w zależności od tego, czy wsparcie przyczynia się w znacznym bądź umiarkowanym stopniu do realizacji celów związanych ze zmianą klimatu. Jeżeli wsparcie nie przyczynia się do realizacji tych celów lub jest nieznaczne, przypisuje się wagę równą zeru. W przypadku EFRR, EFS i Funduszu Spójności przypisywana waga powinna być związana z kategoriami interwencji określonymi w ramach klasyfikacji przyjętej przez Komisję. W przypadku EFRROW przypisywana waga powinna być związana z obszarami docelowymi określonymi w rozporządzeniu w sprawie EFRROW, a w przypadku EFMR z środkami określonymi w rozporządzeniu w sprawie EFMR.

Komisja w drodze aktu wykonawczego określa jednolite warunki dla każdego z EFSI do celów stosowania metodyki, o której mowa w ustępie drugim. Akt wykonawczy jest przyjęty zgodnie z procedurą sprawdzającą, o której mowa w art. 150 ust. 3.

W niniejszym punkcie należy uzasadnić czy projekt ma co najmniej neutralny wpływ na zasadę równości szans, o której mowa w artykule 7 rozporządzenia 1303/2013 oraz czy ma pozytywny

wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (pozytywny wpływ na środowisko). Pozytywny wpływ na środowisko zostanie uznany jeśli zostanie spełniony (i uzasadniony) co najmniej jeden z poniższych punktów (pod warunkiem, że nie zostanie stwierdzony negatywny wpływ projektu, w tym również w aspektach innych niż objęte poniższymi punktami):

- W wyniku realizacji projektu powstanie produkt oznaczający się wydłużonym cyklem życia poprzez jego opłacalną naprawę lub możliwość wielokrotnego użycia.
- W wyniku realizacji projektu powstanie produkt, który po zakończeniu cyklu życia będzie mógł być częściowo przetworzony.
- W wyniku realizacji projektu zostanie zredukowana ilość odpadów lub część odpadów powstających podczas produkcji będzie mogła być przetworzona.
- W wyniku realizacji projektu ograniczone zostanie zużycie energii i/lub surowców wykorzystywanych w procesie produkcyjnym.
- W wyniku realizacji projektu powstanie produkt/usługa, którego funkcja będzie miała bezpośredni pozytywny związek z ochroną środowiska (np. ograniczenia zużycia energii elektrycznej/wody, ograniczenia emisji gazów cieplarnianych, ograniczenia zużycia substancji szkodliwych dla środowiska).
- 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.
- Realizacja projektu przewiduje powstanie dodatkowych efektów prośrodowiskowych, nieujętych wyżej (w takim przypadku należy przedstawić co najmniej dwa takie efekty).

Ocena tego czy projekt ma pozytywny wpływ na środowisko dokonywana jest przede wszystkim na podstawie treści zawartej w polu uzasadnienie umieszczonym przy każdym z powyższych punktów. W polu uzasadnienie należy również przedstawić wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ na środowisko oraz szczegółowe uzasadnienie wyboru i sposobu wyliczenia każdego wskaźnika. Beneficjent może sam określić wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ na środowisko lub wybrać je ze Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych (WLWK)*. Należy pamiętać, że wskaźniki mają być monitorowane i raportowane w części sprawozdawczej wniosku o płatność. Wskaźniki te należy podać w części wniosku „Skwantyfikowane wskaźniki realizacji celów projektu”, wraz z uzasadnieniem wyboru każdego ze wskaźników oraz opisaniem metodologii ich wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanych wartości wskaźników.

W przypadku gdy podczas oceny nie zostanie stwierdzony pozytywny wpływ projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, w kryterium przyznawane jest 0 pkt. Należy zauważyć, że w przypadku stwierdzenia przez eksperta oceniającego, że projekt ma negatywny wpływ na środowisko (również w aspektach innych niż wymienione wyżej), pozytywny wpływ całego projektu nie będzie mógł być uznany.

Ocena kryterium środowiskowego dokonywana jest na podstawie treści wniosku o dofinansowanie oraz treści formularza „Analiza zgodności projektu z polityką ochrony środowiska – wybrane zagadnienia”.

* *Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych stanowi załącznik nr 1 do Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*

18. Stan przygotowań do realizacji inwestycji

W polu Czy wnioskodawca posiada wszystkie niezbędne do realizacji inwestycji pozwolenia, licencje, koncesje należy wskazać odpowiednią odpowiedź.

W sytuacji, w której na dzień składania wniosku o dofinansowanie wnioskodawca nie posiada jeszcze odpowiednich dokumentów (o ile są one wymagane dla danej inwestycji) należy w kolejnych

polach wskazać, w jakim terminie przewiduje ich uzyskanie. W takim przypadku brak dokumentu nie stanowi o dyskwalifikacji wnioskodawcy, z zastrzeżeniem, iż w przypadku uzyskania dofinansowania wymagane dokumenty muszą zostać przedłożone wraz z pierwszym wnioskiem o płatność pośrednią lub wnioskiem o płatność końcową, jeżeli wniosek o płatność pośrednią nie był składany. Wyjątkiem jest tutaj dokumentacja środowiskowa, która – o ile wyrazi na to zgodę IW – powinna zostać dostarczona nie później niż w terminie 10 miesięcy od dnia doręczenia pisemnej informacji o zatwierdzeniu projektu do dofinansowania. W polu Wyjaśnienia należy podać na jakim na jakim etapie znajdują się czynności związane z jej uzyskaniem danego dokumentu.

19. Okres realizacji projektu

W punkcie należy podać początkową i końcową datę okresu realizacji projektu. O ile daty te nie ulegną zmianie przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, zostaną one ujęte w umowie o dofinansowanie jako okres kwalifikowalności wydatków, o którym mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków* *.

Najważniejsze informacje:

1. Rozpoczęcie realizacji projektu (planowane i faktyczne) nie może nastąpić wcześniej niż w dniu następującym po dniu złożenia wniosku o dofinansowanie do BGK poprzez Generator Wniosków o Dofinansowanie.
2. Faktyczne rozpoczęcie realizacji projektu nie może nastąpić przed rozpoczęciem okresu kwalifikowalności wydatków.

Za rozpoczęcie projektu uważa się w szczególności **:

- a. rozpoczęcie robót budowlanych związanych z projektem, w szczególności może być uznane za rozpoczęcie realizacji projektu, fizyczne rozpoczęcie robót budowlanych zmierzające bezpośrednio do realizacji konkretnej inwestycji, takie jak podpisanie umowy z wykonawcą, wytyczenie geodezyjne projektów w terenie (wykonanie samodzielnie lub zlecone podmiotowi zewnętrznemu); zagospodarowanie terenu budowy (wykonanie samodzielnie lub zlecone podmiotowi zewnętrznemu); wykonanie przyłączy do sieci infrastruktury technicznej na potrzeby budowy (wykonanie samodzielnie lub zlecone podmiotowi zewnętrznemu); wykonanie niwelacji terenu (wykonanie samodzielnie lub zlecone podmiotowi zewnętrznemu), ogrodzenie terenu budowy i postawienie tablic informacyjnych, wpłata zaliczki lub zadatku ***;
- b. pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń, w szczególności może być uznane za rozpoczęcie realizacji projektu, podpisanie umowy z wykonawcą, dostawa towaru lub wykonanie usługi albo wpłata zaliczki lub zadatku; możliwe jest jednak wszczęcie i przeprowadzenie procedury zamówienia publicznego (jeśli dotyczy) jednak nie jest możliwe zawarcie umowy z wykonawcą ***;
- c. inne zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna, np.:
 - i. zaciągnięcie pierwszego zobowiązania wnioskodawcy do zamówienia towarów, usług związanych z realizacją projektu, przy czym zamówienia na usługi szkoleniowe, prawnicze i doradcze (nie związane ściśle z projektem, a dotyczące jedynie przygotowania do jego realizacji) nie będą stanowiły rozpoczęcia realizacji projektu ***;
 - ii. podpisanie umowy z dostawcą lub wykonawcą usług;
 - iii. dostawa towaru lub wykonanie usługi;
 - iv. rozpoczęcie świadczenia usługi;
 - v. wpłata zaliczki lub zadatku na dostawę towaru lub wykonanie usługi;
 - vi. rozpoczęcie wytwarzania towaru/procesu/usługi, który ma być rezultatem projektu.

Za rozpoczęcie projektu nie uznaje się następujących działań wnioskodawcy **,***:

- a. sporządzenie studium wykonalności, biznes planu, dokumentacji technicznej

- b. zakup gruntu (nieruchomości niezabudowanej) pod teren inwestycji;
 - c. przygotowanie dokumentacji do uzyskania pozwolenia na budowę oraz uzyskanie pozwolenia na budowę lub innego pozwolenia zezwalającego na realizację inwestycji;
 - d. przygotowanie dokumentacji do uzyskania decyzji środowiskowej (oceny oddziaływania na środowisko) oraz uzyskanie tej decyzji;
 - e. analizy przygotowawcze (techniczne, finansowe, ekonomiczne);
 - f. usługi doradcze związane z przygotowaniem inwestycji;
 - g. przygotowanie dokumentacji przetargowej;
 - h. przygotowanie dokumentacji architektonicznej i planowania zieleni;
 - i. wystosowanie zapytania ofertowego lub złożenie oferty przez dostawcę/wykonawcę;
 - j. uzyskanie wstępnego orzeczenia rzeczownika patentowego o zdolności patentowej wynalazku lub zdolności ochronnej wzoru użytkowego;
 - k. dokonania rezerwacji miejsca wystawowego na targach, opłaty rejestracyjnej za udział w targach oraz wpisu do katalogu targowego;
 - l. zawarcie umowy warunkowej, tj. takiej, której realizacja nastąpi w przypadku udzielenia wnioskodawcy dofinansowania lub podpisanie listu intencyjnego z wykonawcą.
3. W przypadku podmiotów zobowiązanych do ponoszenia wydatków na podstawie regulacji ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, wszczęcie postępowania i wyłonienie wykonawcy nie stanowi rozpoczęcia projektu, pod warunkiem, że wnioskodawca w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie zastrzegł możliwość unieważnienia postępowania w przypadku nieprzyznania mu środków pochodzących z budżetu UE, zgodnie z art. 93 ust. 1a ustawy Prawo zamówień publicznych.
4. W przypadku rozpoczęcia realizacji projektu przed rozpoczęciem okresu kwalifikowalności wydatków, dofinansowanie wnioskodawcy nie przysługuje gdyż uznaje się, że projekt nie spełnia wymaganego przepisami UE „efektu zachęty”****.
5. W ramach poddziałania 3.2.2 PO IR, wskazany we wniosku termin zakończenia okresu kwalifikowalności wydatków nie może być późniejszy niż 31.12.2023 r.
6. Do dnia zakończenia okresu kwalifikowalności wydatków musi nastąpić:
- a. wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu;
 - b. wypłacenie ostatniej transzy kredytu technologicznego;
 - c. udokumentowanie wykonania robót, dostaw i usług świadczące o ich realizacji zgodnie z Umową na ich wykonanie, odpowiednimi protokołami odbioru lub innymi dokumentami potwierdzającymi ich realizację;
 - d. zrealizowanie przez Beneficjenta pełnego zakresu finansowego projektu, co oznacza zrealizowanie przez Beneficjenta wszystkich płatności w ramach projektu, tj. poniesienie wydatków i pozyskanie dokumentów stanowiących podstawę uznania wydatków za kwalifikujące się do objęcia wsparciem w ramach projektu;
 - e. wdrożenie technologii i uruchomienie na tej podstawie wytwarzania założonych w projekcie nowych lub znacząco udoskonalonych w stosunku do dotychczas wytwarzanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej towarów, procesów lub usług;
 - f. skompletowanie wszystkich dokumentów do wniosku Beneficjenta o płatność;
 - g. złożenie do Instytucji Wdrażającej wniosku Beneficjenta o płatność.

Za zakończenie realizacji Projektu uznaje się finansowe rozliczenie wniosku o płatność końcową, rozumianego jako dzień przelewu na rachunek bankowy beneficjenta - w przypadku, gdy w ramach rozliczenia wniosku o płatność końcową beneficjentowi przekazywane są środki lub jako dzień zatwierdzenia wniosku o płatność końcową – w pozostałych przypadkach.

* Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (MIR, 2015 r.)

** Zob. też: art. 2 ust. 23 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.*

*** Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (MIR, 2015 r.)

**** Zob.: art. 6 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.*

20. Wydatki na realizację projektu

W tym punkcie wskazywana jest wielkość planowanych wydatków związanych z realizacją projektu, z podziałem m.in. na wydatki kwalifikowalne i wydatki niekwalifikowalne.

Pola w tym punkcie wypełniane są automatycznie na podstawie danych wprowadzonych przez wnioskodawcę w Harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.

Ustalenie kwoty premii technologicznej

Kwota wnioskowanej premii technologicznej musi być wyliczona zgodnie z zasadami obowiązującymi dla poddziałania, w tym zgodnie z obowiązującą mapą pomocy regionalnej. Na wartość możliwej do uzyskania premii technologicznej mają wpływ przede wszystkim:

- wartość i rodzaj wydatków kwalifikowalnych,
- miejsce realizacji inwestycji i związana z nim intensywność pomocy,
- wielkość ewentualnej już otrzymanej pomocy na realizację inwestycji (informacje na ten temat podawane są w poprzednim punkcie wniosku).

W przypadku wydatków wymienionych w art. 10 ust. 5 Ustawy (zob. opis rodzajów wydatków we wcześniejszej części Instrukcji), intensywność pomocy zależy od miejsca realizacji projektu i wynosi (na podst. Rozporządzenia RM z dn. 30.06.2014 r. w sprawie ustalenia mapy pomocy regionalnej na lata 2014–2020):

| Województwa (regiony) | Małe i mikro przedsiębiorstwa | Średnie przedsiębiorstwa | |
|--|-------------------------------|--------------------------|-----|
| lubelskie, podkarpackie, podlaskie, warmińsko-mazurskie | 70% | 60% | |
| kujawsko-pomorskie, lubuskie, łódzkie, małopolskie, opolskie, pomorskie, świętokrzyskie, zachodniopomorskie; mazowieckie (podregiony: ciechanowsko-płocki, ostrołęcko-siedlecki, radomski, warszawskiego wschodni) | 55% | 45% | |
| dolnośląskie, wielkopolskie, śląskie | 45% | 35% | |
| mazowieckie (podregion warszawski zachodni) | 40% | 30% | |
| mazowieckie (m. st. Warszawa) | do 31.12.2017 r. | 35% | 25% |
| | od 1.01.2018 r. | 30% | 20% |

W przypadku wydatków wymienionych w art. 10 ust. 6 Ustawy, intensywność pomocy jest niezależna od miejsca realizacji projektu i wynosi 50%.

Wartość premii technologicznej nie może przekroczyć 6 mln zł.

W przypadku gdy sumaryczna kwota premii dla wydatków wymienionych w art. 10 ust. 5 i w art. 10 ust. 6 Ustawy przekraczać będzie limit 6 mln zł, wnioskodawca musi wprowadzić takie wartości w polach Wnioskowana część kwoty premii technologicznej dotycząca wydatków określonych w art. 10 ust. 5 Ustawy lub Wnioskowana część kwoty premii technologicznej dotycząca wydatków określonych w art. 10 ust. 6 Ustawy, aby sumaryczna wartość premii podawana w polu Wnioskowana całkowita kwota premii technologicznej nie przekraczała 6 mln zł.

Należy pamiętać, że kwota premii technologicznej wypłacanej po zakończeniu projektu będzie musiała odpowiadać rzeczywistym wartościom wydatków poniesionych w ramach projektu oraz nie będzie mogła wzrosnąć w stosunku do kwoty przyznanej w umowie o dofinansowanie. Oznacza to w szczególności, że w przypadku gdy rzeczywiście poniesione wydatki projektu będą niższe od wartości założonych we wniosku o dofinansowanie, kwota wypłaconej premii również będzie odpowiednio niższa.

21. Źródła finansowania projektu

W tym punkcie należy wskazać źródła finansowania projektu.

W polu Kredyt technologiczny należy podać kwotę kredytu technologicznego zgodną z treścią uzyskanej przez wnioskodawcę promesy kredytu technologicznego lub warunkowej umowy kredytu technologicznego.

W kolejnych polach podaje się – w podziale na źródła finansowania – kwoty środków przeznaczonych na finansowanie udziału własnego w projekcie. Należy pamiętać, że:

- udział własny musi wynieść min. 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych,
- udział własny nie może być finansowany ze źródeł stanowiących pomoc publiczną; ewentualne kredyty lub pożyczki przeznaczone na sfinansowanie udziału własnego muszą być udzielone na zasadach rynkowych.

Należy zwrócić na poniższe przepisy Ustawy:

Art. 10 ust. 3: Premia technologiczna przeznaczona na pokrycie wydatków, o których mowa w ust. 5, wraz z wszelką inną pomocą, w tym pomocą de minimis, udzielaną na pokrycie tych samych wydatków, oraz pomocą na tworzenie miejsc pracy w ramach inwestycji technologicznej, nie może przekroczyć limitów pomocy publicznej na inwestycję określonych dla mikroprzedsiębiorcy, małego przedsiębiorcy lub średniego przedsiębiorcy w przepisach wydanych na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

Art. 10 ust. 4. Premia technologiczna przeznaczona na pokrycie wydatków, o których mowa w ust. 6, wraz z wszelką inną pomocą, w tym pomocą de minimis, udzielaną na pokrycie tych samych wydatków, nie może przekroczyć 50% wartości tych wydatków.

Mówią one m.in. o tym, że w przypadku gdy wnioskodawca uzyskał już jakąś pomoc publiczną na planowany do realizacji projekt (może to dotyczyć również pomocy w ramach Specjalnej strefy ekonomicznej (SSE), pomniejsza ona kwotę możliwej do uzyskania premii technologicznej. Kwoty uzyskanej już pomocy należy wskazać w kolejnych polach. Należy również wskazać, których wydatków kwalifikowalnych związanych z projektem dotyczą podane kwoty pomocy.

W polu Opis powiązania projektu z innymi projektami wnioskodawcy należy podać informacje dotyczące powiązań projektu z innymi projektami w ramach tego samego programu operacyjnego i/lub innych programów operacyjnych. Należy opisać te powiązania, podać tytuł, datę złożenia wniosku dla powiązanych projektów, datę podpisania umowy/ów o dofinansowanie oraz źródła finansowania/dofinansowania. Jeżeli projekt nie jest powiązany z innymi projektami należy wpisać „Nie dotyczy”. W szczególności dotyczy to kwestii związanych ze wskazywanymi we wcześniejszych punktach kwotami już uzyskanej pomocy.

W związku z tym, że wartości w tym punkcie porównywane są z zaplanowanymi kwotami wydatków projektu, sugeruje się przed przejściem do wypełniania niniejszego punktu, wcześniejsze wypełnienie Harmonogramu rzeczowo-finansowego.

Wszelkie kwoty podaje się w złotych w wartościach netto.

22. Skwantyfikowane wskaźniki realizacji celów projektu

W punkcie należy wypełnić tabelę skwantyfikowanych wskaźników realizacji celów projektu. Wskaźniki określają mierzalne cele projektu opisane w sposób liczbowy. Określając wskaźniki projektu należy mieć na uwadze, że poziom ich osiągnięcia podlega weryfikacji i warunkuje wypłatę dofinansowania. **Poziom ten musi zostać utrzymany przez cały okres trwałości projektu**, a fakt jego utrzymania może być przedmiotem kontroli projektu prowadzonych w okresie trwałości. Wartości wskaźników muszą być zatem realne oraz możliwe do osiągnięcia i utrzymania przez wnioskodawcę.

W poniższej tabeli przedstawiono opis wskaźników stosowanych w poddziałaniu 3.2.2 PO IR. Lista wskaźników dla Poddziałania zawarta jest w Szczegółowym opisie osi priorytetowych PO IR.

| Wskaźniki produktu na poziomie projektu | Opis wskaźnika | Uwagi |
|---|-----------------------------|---|
| Liczba nabytych w | Wskaźnik ten określa liczbę | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. |

| | | |
|--|--|--|
| ramach projektu środków trwałych | planowanych do nabycia w ramach projektu środków trwałych. | Wartość wskaźnika musi odpowiadać liczbie planowanych do nabycia w ramach projektu środków trwałych wymienionych w Harmonogramie rzeczowo-finansowym. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest zgodna z HRF. |
| Liczba wykonanych w ramach projektu środków trwałych | Wskaźnik ten określa liczbę planowanych do wykonania w ramach projektu środków trwałych. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. Wartość wskaźnika musi odpowiadać liczbie planowanych do wykonania w ramach projektu środków trwałych wymienionych w Harmonogramie rzeczowo-finansowym. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest zgodna z HRF. |
| Liczba nabytych w ramach projektu wartości niematerialnych i prawnych | Wskaźnik ten określa liczbę planowanych do nabycia w ramach projektu wartości niematerialnych i prawnych. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. Wartość wskaźnika musi odpowiadać liczbie planowanych do nabycia w ramach projektu wartości niematerialnych i prawnych wymienionych w Harmonogramie rzeczowo-finansowym. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest zgodna z HRF. |
| Liczba nabytych w ramach projektu studiów, ekspertyz, koncepcji i projektów technicznych | Wskaźnik ten określa liczbę planowanych do nabycia w ramach projektu wydatków, o których mowa w art. 10 ust. 6 ustawy. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. Wartość wskaźnika musi odpowiadać liczbie planowanych do nabycia w ramach projektu studiów, ekspertyz, koncepcji i projektów technicznych wymienionych w Harmonogramie rzeczowo-finansowym. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest zgodna z HRF. |
| Wskaźniki produktu na poziomie poddziałania | Opis wskaźnika | Uwagi |
| Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) | Wskaźnik ten określa liczbę przedsiębiorstw, które otrzymują wsparcie w wyniku realizacji projektu. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. W związku z tym, że beneficjentem projektu jest jedno przedsiębiorstwo, wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 i wypełniana jest automatycznie. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0. Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika. |
| Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) | Wskaźnik ten określa liczbę przedsiębiorstw, które otrzymują dotację w wyniku realizacji projektu. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. W związku z tym, że beneficjentem projektu jest jedno przedsiębiorstwo, wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 i wypełniana jest automatycznie. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0. Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika. |
| Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w | Wskaźnik ten określa liczbę przedsiębiorstw, objętych | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. W związku z tym, że beneficjentem projektu jest |

| | | |
|---|--|--|
| celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku (CI 28) | wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku. | <p>jedno przedsiębiorstwo, wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 i wypełniana jest automatycznie.</p> <p>Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0.</p> <p>Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika.</p> |
| Liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie wdrożenia wyników prac B+R | Wskaźnik ten określa liczbę przedsiębiorstw, wspartych w zakresie wdrożenia wyników prac B+R. | <p>Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”.</p> <p>W związku z tym, że beneficjentem projektu jest jedno przedsiębiorstwo, wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 i wypełniana jest automatycznie.</p> <p>Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0.</p> <p>Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika.</p> |
| Liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie ekoinnowacji | Wskaźnik ten określa liczbę przedsiębiorstw wspartych w zakresie ekoinnowacji. | <p>Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”.</p> <p>W związku z tym, że beneficjentem projektu jest jedno przedsiębiorstwo, a każdy projekt musi obligatoryjnie spełnić kryterium „Projekt ma pozytywny wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013”, wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 i wypełniana jest automatycznie.</p> <p>Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0.</p> <p>Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika.</p> |
| Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) | Wskaźnik ten określa planowaną wielkość inwestycji prywatnych, dla których uzupełnienie stanowi dofinansowanie, przy uwzględnieniu już uzyskanej pomocy. | <p>Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „PLN”.</p> <p>Wartość docelowa wskaźnika wypełniana jest automatycznie jako różnica pomiędzy całkowitą wartością projektu, a dofinansowaniem, w tym dofinansowaniem już uzyskanym z innych źródeł.</p> <p>Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu.</p> <p>Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika.</p> |
| Wskaźniki rezultatu bezpośredniego na poziomie projektu | Opis wskaźnika | Uwagi |
| Liczba wdrożonych wyników prac B+R | W poddziałaniu 3.2.2 PO IR wskaźnik ten określa liczbę nowych technologii wdrażanych w ramach projektu. | <p>Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”.</p> <p>W związku z tym, że zakłada się wdrożenie jednej technologii w ramach danego projektu, parametry wskaźnika wypełniane są automatycznie. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu.</p> <p>Wnioskodawca nie opisuje metodologii wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanej wartości wskaźnika.</p> |
| Liczba wprowadzonych | W poddziałaniu 3.2.2 PO IR | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „szt.”. |

| | | |
|---|---|---|
| innowacji produktowych | wskaźnik ten określa liczbę nowych lub udoskonalonych towarów lub usług będących efektem wdrożenia technologii w rozumieniu ich typu (rodzaju, modelu) nie zaś liczby egzemplarzy jednego rodzaju produktu. Liczba ta stanowi wartość docelową wskaźnika. | Wartość docelowa musi być spójna z ilością pozycji podanych w rozdziale „Opis nowych lub znacząco ulepszonych towarów lub usług”. Wartość ta może zostać zmodyfikowana podczas oceny merytorycznej np. w przypadku zakwestionowania, że dany towar/usługa może być uznana za efekt wdrożenia technologii. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu o ile jest większa od 0. |
| Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach O/K/M [EPC] | Wskaźnik ten określa wzrost zatrudnienia ogółem/kobiet/mężczyzn w ujęciu EPC (ekwiwalent pełnego czasu pracy) w ramach realizacji projektu i bezpośrednio wynikająca z jego realizacji. Liczba ta stanowi wartość docelową wskaźnika. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „EPC”*. Wartość wskaźnika nie ma bezpośredniego wpływu na punktację projektu. Należy dodatkowo opisać metodologię wyliczenia wskaźnika oraz sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanych jego wartości. |
| Przychody ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych produktów/procesów | Wskaźnik ten określa planowaną wielkość przychodów ze sprzedaży nowych lub udoskonalonych towarów lub usług. Liczba ta stanowi wartość docelową wskaźnika. | Wartość bazowa: 0. Jednostka miary: „PLN”. Wartość wskaźnika nie ma wpływu na punktację projektu. Należy dodatkowo opisać metodologię wyliczenia wskaźnika oraz sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanych jego wartości. |

* Wartości EPC należy wyliczać zgodnie z wytycznymi GUS zamieszczonymi w objaśnieniach do formularza PNT-01 lub PNT-01/s). Poniżej zamieszczono treść objaśnień.

„Ekwiwalenty pełnego czasu pracy (EPC) lub osobo-lata są to jednostki przeliczeniowe służące do ustalenia faktycznego zatrudnienia w działalności B+R. Miernik ten pozwala na uniknięcie przeszacowania liczby personelu B+R, wynikającego z faktu, że wiele osób związanych z tą działalnością część swojego czasu pracy przeznacza na zajęcia inne niż B+R, takie jak np.: zajęcia dydaktyczne ze studentami, praca administracyjna, służba zdrowia, kontrola jakości itp., a część osób pracuje w wymiarze mniejszym niż pełny etat bądź rozpoczyna pracę w danej instytucji lub rezygnuje z niej w trakcie roku kalendarzowego. Jeden ekwiwalent pełnego czasu pracy oznacza jeden osoborok poświęcony wyłącznie na działalność B+R. Zatrudnienie w działalności B+R w ekwiwalentach pełnego czasu pracy należy ustalić na podstawie proporcji czasu przepracowanego przez poszczególnych pracowników w ciągu roku sprawozdawczego przy pracach B+R do pełnego czasu pracy obowiązującego w danej instytucji na danym stanowisku pracy, postępując się przy tym następującymi przykładami:

1) pracownik pracujący na całym etacie poświęcający w ciągu roku sprawozdawczego na działalność B+R:

a) 90 % lub więcej ogólnego czasu pracy - 1,0 EPC,

b) 75 % ogólnego czasu pracy - 0,75 EPC,

(w zaokrągleniu: 0,8),

c) 50 % ogólnego czasu pracy - 0,5 EPC;

2) pracownik pracujący na 0,5 etatu i poświęcający na działalność B+R:

a) 90 % lub więcej swojego ogólnego czasu pracy - 0,5 EPC,

b) 50 % swojego ogólnego czasu pracy - 0,25 EPC

(w zaokrągleniu: 0,3);

3) pracownik pracujący w danej jednostce w roku sprawozdawczym przez 6 miesięcy na całym etacie i poświęcający 90 % lub więcej swojego ogólnego czasu pracy na działalność B+R - 0,5 EPC;

4) osoba wykonująca prace B+R na podstawie umowy zlecenia lub umowy o dzieło – pełny, faktyczny czas pracy w roku sprawozdawczym z wszystkich umów, podany jako odpowiedni ułamek rocznego czasu pracy.

Przy wyliczaniu EPC nie należy odejmować urlopów wypoczynkowych, absencji chorobowej oraz innych nieobecności usprawiedliwionych (poza urlopami bezpłatnymi i urlopami wychowawczymi trwającymi nieprzerwanie powyżej 3 miesięcy).

W przypadku braku odpowiedniej ewidencji dopuszcza się możliwość zastosowania szacunków w

oparciu o wielkość nakładów osobowych.”

Dodatkowo wnioskodawca samodzielnie dobiera wskaźniki dotyczące pozytywnego wpływu na środowisko, zgodnie z opisem kryterium merytorycznego „Projekt ma pozytywny wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013”: „Beneficjent może sam określić wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ na środowisko lub wybrać je ze Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych (WLWK). Należy pamiętać, że wskaźniki mają być monitorowane i raportowane w części sprawozdawczej wniosku o płatność”. W przypadku tych wskaźników istnieje obowiązkowy wymóg uzasadnienia wyboru każdego ze wskaźników oraz opisanie metodologii ich wyliczenia i sposobu weryfikacji osiągnięcia zaplanowanych wartości wskaźników. Wskazanie wskaźników odnoszących się do opisanego we wniosku pozytywnego wpływu na środowisko oraz obiektywne uzasadnienie wyboru wskaźników i opisanie metodologii ich wyliczenia jest niezbędne do spełnienia tego kryterium.

IV. Załączniki do wniosku o dofinansowanie

1. Dokument rejestrowy wnioskodawcy (...)

W przypadku gdy wnioskodawca jest współnikiem spółki cywilnej, do wniosku o dofinansowanie należy dołączyć poświadczoną przez wnioskodawcę za zgodność z oryginałem kopię Umowy spółki cywilnej w aktualnym brzmieniu.

W przypadku, gdy wnioskodawcą jest spółka kapitałowa w organizacji, należy załączyć kopię umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością albo kopię statutu spółki akcyjnej. Treść umowy/statutu musi być aktualna na dzień złożenia wniosku o dofinansowanie w BGK; dokumenty te muszą być sporządzone w formie notarialnej, zgodnie z wymogami stawianymi przez Kodeks Spółek Handlowych.

2. Kopia promesy kredytu technologicznego lub warunkowej Umowy kredytu technologicznego z banku kredytującego

Należy załączyć poświadczoną przez wnioskodawcę za zgodność z oryginałem kopię promesy kredytu technologicznego lub warunkowej Umowy kredytu technologicznego z banku kredytującego.

Dokumenty powyższe powinny zawierać wskazanie, że zostały one wydane/zawarte na podstawie pozytywnej oceny zdolności kredytowej na potrzeby inwestycji technologicznej (zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej przyznanie promesy kredytu technologicznego oraz zawarcie warunkowej umowy kredytu technologicznego przez bank kredytujący uzależnione jest od posiadania zdolności kredytowej, niezbędnej dla udzielenia kredytu technologicznego).

3. Informacja o danych kontaktowych banku kredytującego.

Wnioskodawca wypełnia w Generatorze Formularz informacji danych kontaktowych banku kredytującego, który wystawił promesę kredytu technologicznego lub warunkowej Umowy kredytu technologicznego. Mogą być one wykorzystywane przez BGK przy obsłudze projektu. Dane te wnioskodawca otrzymuje od Banku kredytującego.

4. Informacja o pomocy publicznej i pomocy de minimis (...)

Wnioskodawca wypełnia Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, stanowiący załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. nr 53, poz. 312), zmieniony rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2010 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de

minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. nr 254, poz. 1704) w następującym zakresie:

- Wnioskodawca, który nie otrzymał pomocy publicznej przeznaczonej na te same wydatki kwalifikujące się do objęcia wsparciem, na pokrycie których ubiega się ze środków Poddziałania 3.2.2 PO IR, powinien wypełnić część A, B (z wyłączeniem punktów: 5-7 oraz w przypadku przedsiębiorstw istniejących krócej niż 3 lata dodatkowo z wyłączeniem punktów: 1-2), C i D formularza;
- w przypadku otrzymania pomocy publicznej wnioskodawca wypełnia wszystkie pola formularza (z wyłączeniem punktów: 5-7 oraz w przypadku przedsiębiorstw istniejących krócej niż 3 lata dodatkowo z wyłączeniem punktów: 1-2 w części B);
- w przypadku otrzymania pomocy de minimis wnioskodawca powinien taką informację ująć w tabeli w części E formularza zgodnie z Instrukcją wypełniania tej tabeli załączoną do ww. rozporządzenia.

Na etapie zawierania umowy o dofinansowanie wnioskodawcy mogą zostać wezwani do zaktualizowania informacji w zakresie pomocy publicznej uzyskanej na realizację projektu, którego dotyczy wnioski.

5. Kopie sprawozdań finansowych za okres 3 ostatnich lat obrotowych (...)

W przypadku gdy wnioskodawca jest przedsiębiorstwem średnim, powinien załączyć kopie sprawozdań finansowych za okres 3 ostatnich lat obrotowych sporządzonych zgodnie z przepisami o rachunkowości.

Wymóg przedstawiania sprawozdań finansowych za okres 3 ostatnich lat obrotowych przez wnioskodawców będących średnimi przedsiębiorstwami nałożony jest przez §1, pkt 1, lit. c rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2010 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. nr 254, poz. 1704).

6. Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP (...)

Należy załączyć Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP zgodnie ze wzorem dostępnym na stronie internetowej www.bgk.com.pl w zakładce dotyczącej *funduszu kredytu technologicznego* z wykazaniem ewentualnych powiązań z innymi przedsiębiorcami.

7. Kopie dokumentów potwierdzających dane finansowe wnioskodawcy zawarte w Oświadczeniu o spełnianiu kryteriów MŚP

Należy załączyć kopie dokumentów potwierdzających dane finansowe wnioskodawcy zawarte w Oświadczeniu o spełnianiu kryteriów MŚP. Dokumentami tymi mogą być: zatwierdzone sprawozdania finansowe, bilans, rachunek zysków i strat, kopie składanych w US deklaracji PIT, a ponadto obowiązująca umowa lub statut spółki. Dokumenty powinny potwierdzać dane za lata objęte Oświadczeniem o spełnianiu kryteriów MŚP. Kopie dokumentów muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem.

8. Biznesplan projektu

Biznesplan projektu powinien zawierać (ujęte w zwięzły sposób) następujące informacje:

- opis dotychczasowej działalności wnioskodawcy;
- opis i cel projektu;
- informacje o adresie miejsca realizacji inwestycji;
- opis procesu produkcyjnego lub świadczenia usług, który będzie realizowany w wyniku projektu;
- analizę finansową przedsięwzięcia, uwzględniającą planowane nakłady inwestycyjne i źródła ich finansowania oraz przewidywane efekty ekonomiczne (ilościowe i jakościowe);
- analizę opłacalności projektu inwestycyjnego (wskaźniki efektywności ekonomicznej inwestycji);

- zakres rzeczowy projektu: w przypadku, gdy projekt zakłada budowę/rozbudowę hali produkcyjnej należy przedstawić szkic sytuacyjny planowanej do budowy hali (uwzględniający rozkład i powierzchnię poszczególnych pomieszczeń wraz z podaniem ich przeznaczenia oraz rozlokowanie poszczególnych urządzeń/maszyn planowanych do zakupu w ramach projektu) oraz uproszczony kosztorys robót budowlanych (z wyodrębnieniem kosztów przeznaczonych na poszczególne części budowy, np. produkcyjną, biurową czy socjalną itd.).
- zwięzłą analizę rynku produktów lub usług powstałych w wyniku zrealizowania projektu oraz konkurencji na tym rynku;
- strategię marketingową.

9. Analiza zgodności projektu z polityką ochrony środowiska – wybrane zagadnienia

Poniżej podano sposób wypełniania formularza „Analiza zgodności projektu z polityką ochrony środowiska – wybrane zagadnienia”

Pkt 1. Zgodność projektu z polityką ochrony środowiska

Należy w zwięzły sposób opisać w jaki sposób projekt przyczynia się do realizacji celów polityki ochrony środowiska, a w tym w zakresie dotyczącym zmian klimatu, opisanych we właściwych dokumentach strategicznych.

Uwagi pomocnicze w odniesieniu do aspektów klimatycznych

W analizowanym punkcie w odniesieniu do aspektów związanych ze zmianami klimatu i klęskami żywiołowymi należy opisać, w jaki sposób projekt przyczynia się do realizacji celów polityki klimatycznej określonych w krajowych dokumentach strategicznych. Większość wymienionych dokumentów w odniesieniu do działań związanych z łagodzeniem zmian klimatu opiera się na ustaleniach oraz celach wynikających z pakietu energetyczno-klimatycznego.

Pkt 2. Przystosowanie się do zmian klimatu i łagodzenie zmian klimatu

Należy opisać, w jaki sposób realizacja projektu wpisuje się w cele klimatyczne określone w Strategii Europa 2020, przy czym różne projekty w różnym stopniu i zakresie mogą przyczyniać się do wskazanych poniżej celów.

Cele unijnej Strategii Europa 2020 w odniesieniu do zmian klimatu i związanego z zagadnieniami klimatycznymi zrównoważonego wykorzystania energii zostały sformułowane w odniesieniu do stanu na rok 2020 w sposób następujący:

- Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych o 20 % w stosunku do poziomu z 1990 r. (lub nawet o 30 %, jeśli warunki będą sprzyjające).
- Osiągnięcie 20% poziomu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych.
- Wzrost efektywności energetycznej o 20 %.

W przypadku Polski realizacja celu klimatycznego dotyczącego udziału energii odnawialnej będzie polegała na konieczności osiągnięcia w bilansie energii finalnej brutto poziomu 15% z OZE w 2020 r.

Polska w związku z przyjętym w pakiecie energetyczno-klimatycznym poziomem odniesienia z 2005 r., powinna do 2020 r. zredukować emisję gazów cieplarnianych w systemie handlu uprawnieniami do emisji EU ETS (ETS - Emission Trading Scheme) o 21%, natomiast w obszarze non-ETS Polska będzie mogła zwiększyć emisje o 14% w 2020 r. w stosunku do 2005 r.

Realizując Strategię „Bezpieczeństwo Energetyczne i Środowisko – perspektywa do 2020 r.”. Poprawa efektywności energetycznej, następuje poprzez zmniejszenie energochłonności gospodarki w drodze m.in. rozwijania wysokosprawnej kogeneracji i ciepłownictwa, budownictwa efektywnego energetycznie, edukacji i warunków dla działań proefektywnościowych przez osoby prywatne.

10. Oświadczenie koordynatora Krajowego Klastra Kluczowego

Wystawione przez koordynatora Krajowego Klastra Kluczowego oświadczenie powinno zawierać informację o tym, że wnioskodawca należy do KKK oraz datę (dzień miesiąc i rok), od której wnioskodawca jest członkiem KKK. Oświadczenie powinno być opatrzone datą wystawienia oraz podpisane przez koordynatora KKK.

V. Deklaracja wnioskodawcy

Ostatnim elementem formularza wniosku jest lista deklaracji. Wnioskodawca podpisując wniosek potwierdza zgodność deklaracji ze stanem faktycznym na dzień podpisania.

W celu prawidłowego wypełnienia deklaracji dotyczącej oddziaływania na środowisko należy zapoznać się ustawą o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1235 z późn. zm.), Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. 2010 nr 213 poz. 1397 z późn. zm.) oraz z Wytycznymi MIR w zakresie dokumentowania postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych (Wytyczne OOŚ). W celu określenia, czy projekt zawiera przedsięwzięcia mogące zawsze znacząco oddziaływać na środowisko lub przedsięwzięcia mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko należy przeanalizować, czy projekt nie wpisuje się w rodzaje przedsięwzięć wymienione w w/w rozporządzeniu.

W celu określenia, czy projekt zawiera przedsięwzięcia mogące znacząco oddziaływać na wyznaczony lub potencjalny obszar Natura 2000, należy przeanalizować czy lokalizacja przedsięwzięcia nie wskazuje na możliwość jego negatywnego oddziaływania na obszary wskazane w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 12 stycznia 2011 r. w sprawie obszarów specjalnej ochrony ptaków (Dz.U. 2011 nr 25 poz. 133 z późn. zm.) lub potencjalne obszary Natura 2000. Informacja na temat wyznaczonych i potencjalnych obszarów Natura 2000 znajduje się na stronie www.mos.gov.pl, w części dotyczącej obszarów Natura 2000 oraz na stronie www.gdos.gov.pl (gdzie znajduje się wyszukiwarka obszarów Natura2000).

Wnioskodawcy, którzy zadeklarują, że ich projekty oddziałują na środowisko lub obszar Natura 2000 zostaną wezwani przed zawarciem umowy o dofinansowanie do dostarczenia decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji wraz z pełną dokumentacją sporządzoną na etapie ubiegania się o jej wydanie, opisaną w Wytycznych OOŚ. Potwierdzenie zgodności przedmiotowej dokumentacji z przepisami prawa krajowego oraz wspólnotowego w obszarze ochrony środowiska nastąpi zgodnie z zapisami Regulaminu Konkursu.

W przypadkach określonych w Wytycznych OOŚ konieczne będzie w stosownych przypadkach również dołączenie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, tj. regionalnego dyrektora ochrony środowiska (według wzoru z załącznika Ib do ww. wytycznych). Szczegóły dotyczące w/w deklaracji znajdują się również w formularzu „Analiza zgodności projektu z polityką ochrony środowiska – wybrane zagadnienia”.

WAŻNE! Wnioskodawca powinien odpowiednio wcześniej zwrócić się do właściwych organów o wydanie decyzji, tak aby zdążyć skompletować wszystkie niezbędne dokumenty przed zawarciem umowy o dofinansowanie.

WAŻNE! Jeżeli wnioskodawca dysponuje dokumentacją potwierdzającą, że projekt nie wymaga przeprowadzania procedury OOŚ, to przedstawia ją przed zawarciem umowy o dofinansowanie.

VI. Podpis wnioskodawcy

Po wypełnieniu wniosku o dofinansowanie i jego złożeniu poprzez Generator Wniosków o Dofinansowanie, wniosek należy wydrukować i podpisać. Jako Datę wypełnienia, Generator automatycznie wstawia datę złożenia wniosku w Generatorze. Sposób podpisania powinien być zgodny z opisem sposobu podpisywania dokumentów w rozdziale Informacje o ogólnych wymaganiach przy przygotowywaniu Wniosku o dofinansowanie „Wymogi formalne” niniejszej instrukcji.

