

## Informacja w zakresie pomocy publicznej dla naboru wniosków do działania 3.2 *Modernizacja energetyczna budynków ogłoszonego w maju 2016 r.(budynki wielorodzinne mieszkalne)*

### INFORMACJE WSTĘPNE

Zgodnie z art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu UE „wszelka pomoc przyznawana przez państwo członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiegokolwiek formie, która zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna z rynkiem wewnętrznym w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi”.

W związku z tym, aby środek pomocy został uznany za pomoc państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 TFUE, musi spełniać następujące łączne warunki:

- a) **środek musi być udzielany przy użyciu zasobów publicznych,**  
Dotacja udzielana w ramach RPO WP na lata 2014-2020 jest finansowana z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, który jest uznawany za środki państwowe, dlatego warunek jest spełniony dla każdego projektu.
- b) **musi przynosić przedsiębiorstwu korzyść ekonomiczną,**  
Za przedsiębiorcę w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej uznawany jest każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą bez względu na jego formę prawną. Działalność gospodarcza oznacza oferowanie towarów i usług na danym rynku. Istotny jest charakter działalności, a nie klasyfikacja na gruncie przepisów ustawy o działalności gospodarczej. Przedsiębiorstwem może być więc np. każdy podmiot, który wynajmuje lub dzierżawi lokal w swoim budynku.  
Oferowaniem towaru – energii – jest odprowadzenie energii do sieci dystrybucyjnych.  
Za działalność gospodarczą nie jest uznawane zarządzanie nieruchomością wspólną przez wspólnotę mieszkaniową, o ile dotyczy tylko lokali mieszkalnych członków wspólnoty.  
Dotacja bezzwrotna jest korzyścią ekonomiczną dla beneficjenta.
- c) **korzyść ta musi mieć charakter selektywny i zakłócać lub grozić zakłóceniem konkurencji**  
Dofinansowanie w ramach RPO WP 2014-20 przyznawane jest dla konkretnego podmiotu w wyniku procedury konkursowej – ma więc charakter selektywny.  
Zakłócenie konkurencji wynika z lepszej sytuacji beneficjenta, którego działalność gospodarcza podlega dofinansowaniu.
- d) **środek pomocy musi mieć wpływ na handel wewnątrzunijny.**  
Za wpływ na wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi uznaje się co najmniej prawdopodobieństwo wpływu na taką wymianę.  
Przesłanka ta jest spełniona w przypadku np.:
  - odprowadzania energii elektrycznej do sieci dystrybucyjnej,
  - działalności spółdzielni mieszkaniowych, TBS, które mogą budować budynki mieszkalne i oferować je na rynku,
  - wynajmu, dzierżawy pomieszczeń w budynku (ze względu na potencjalną konkurencję z innymi podmiotami, które mogą zajmować się taką działalnością).

## ZASADY DOFINANSOWANIA PROJEKTÓW Z POMOCĄ PUBLICZNĄ

- 1) Przyjmuje się, że dofinansowanie modernizacji energetycznej wielorodzinnych budynków stanowiących własność:
  - a) spółdzielni mieszkaniowych, TBS - stanowi pomoc publiczną,
  - b) gminy (komunalne zasoby mieszkaniowe) - nie stanowi pomocy publicznej, o ile czynsze dla mieszkańców ustalane są na poziomie preferencyjnym wobec wartości rynkowych, ze względu na funkcje pomocy społecznej, z zastrzeżeniem punktu 2),
  - c) wspólnot mieszkaniowych - nie stanowi pomocy publicznej, z zastrzeżeniem punktu 2).
  
- 2) Jeżeli w budynku objętym projektem istnieje lokal, który jest wynajmowany lub dzierżawiony (np. sklep, biuro, zakład usługowy) - to wsparcie w zakresie modernizacji energetycznej tego budynku będzie stanowiło pomoc publiczną, bez względu na to czyją jest własnością. O wystąpieniu pomocy publicznej decyduje tu fakt wynajmowania / dzierżawy lokalu, gdyż w systemie pomocy publicznej czynność wynajmu/dzierżawy stanowi działalność gospodarczą, bez względu na jej kwalifikację w rozumieniu polskich przepisów o działalności gospodarczej. Działalnością gospodarczą nie będzie użyczenie lokalu, jeżeli korzystający ponosi tylko koszty mediów (np. pomieszczenie udostępniane jest na potrzeby stowarzyszenia mieszkańców, punkt spotkań z radnym osiedla itd.).

**WYNAJEM,  
DZIERŻAWA  
LOKALI**



**DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA W ROZUMIENIU  
PRZEPISÓW POMOCY PUBLICZNEJ**  
(oferowanie towaru na rynku)



działalność gospodarcza w rozumieniu ustawy o  
swobodzie działalności gospodarczej

W sytuacji wynajmowania, dzierżawy lokalu, w tym konkursie możliwe są:

- a) **brak dofinansowania w stosunku do tego lokalu.** Wyłączenie części wydatków w projekcie do wydatków niekwalifikowanych powinno nastąpić według udziału powierzchni użytkowej ogrzewanej tego lokalu w powierzchni użytkowej ogrzewanej budynku lub na podstawie danych kosztorysowych, o ile możliwe jest obiektywne zidentyfikowanie wydatków dotyczących tego lokalu. W przypadku braku dofinansowania lokalu wykorzystywanego do działalności gospodarczej pomoc publiczna nie wystąpi.
  - b) **dofinansowanie całego budynku na podstawie przepisów o pomocy publicznej lub pomocy de minimis**, zgodnie z wymogami określonymi w punkcie poniżej.
- 
- 3) Jeżeli dofinansowanie stanowi pomoc publiczną to dla budynku objętego wsparciem należy wybrać podstawę udzielenia pomocy. W naborze dopuszcza się następujące podstawy udzielenia pomocy ze względu na jej przedmiot:
    - a) **dofinansowanie modernizacji energetycznej budynków** (główny zakres przedsięwzięcia, np. izolacja ścian, stropów, piwnic, wymiana okien, drzwi zewnętrznych, modernizacja instalacji c.o., montaż nowego kotła gazowego, modernizacja instalacji elektrycznej i wymiana oświetlenia na energooszczędne):
      - na podstawie art. 38 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 - pomoc inwestycyjna na środki wspierające efektywność energetyczną
      - albo jako pomoc de minimis na podstawie Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013,

| Podstawa udzielenia pomocy   | Poziom dofinansowania  |
|--|--|
| <b>pomoc inwestycyjna na środki wspierające efektywność energetyczną art. 38 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014</b> | W zależności od wielkości przedsiębiorcy: <ul style="list-style-type: none"> <li>– mały: 65 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– średni: 55 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– inny niż mały i średni (duży): 45% wydatków kwalifikowanych.</li> </ul> |
| <b>pomoc de minimis</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>– maksymalnie 85 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– nie więcej niż 200 tys. euro w roku bieżącym i 2 lata wstecz (np. 2016, 2015, 2014),</li> <li>– nie ma znaczenia wielkość przedsiębiorcy.</li> </ul>          |

- b) **dofinansowanie instalacji OZE**, które stanowią element głębokiej modernizacji energetycznej budynku oraz przewidują odprowadzanie nadwyżek wyprodukowanej energii do sieci dystrybucyjnych (np. panele fotowoltaiczne, układy kogeneracyjne). Należy zaznaczyć, że o wystąpieniu pomocy publicznej decyduje możliwość fizycznego odprowadzenia energii, a nie uzyskiwanie przychodów z jej sprzedaży. Dofinansowanie na tego typu instalacje udzielone może być w tym konkursie wyłącznie jako pomoc de minimis, na podstawie Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 i przepisów polskich.

| Podstawa udzielenia pomocy | Poziom dofinansowania   |
|----------------------------|---|
| <b>pomoc de minimis</b>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>– maksymalnie do 85 % wydatków kwalifikowanych, z zastrzeżeniem poniżej,</li> <li>– nie więcej niż 200 tys. euro w roku bieżącym i 2 lata wstecz,</li> <li>– nie ma znaczenia wielkość przedsiębiorcy.</li> </ul> <p>Jednocześnie poziom pomocy nie może przekraczać poziomu właściwego dla głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem (patrz lit. a).</p> |

- c) **dofinansowanie wydatków na opracowanie audytu efektywności energetycznej (energetycznego) w projektach objętych pomocą publiczną** może mieć miejsce na podstawie:
- art. 49 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 – pomoc na badania środowiska, ale tylko w przypadku spełnienia warunków „efektu zachęty”,
  - albo jako pomoc de minimis na podstawie Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013.

| Podstawa udzielenia pomocy   | Poziom dofinansowania   |
|--|---|
| <b>pomoc na badania środowiska art. 49 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014</b> | <p><b>Możliwość dofinansowania uzależniona jest od tzw. „efektu zachęty”. Audyty, których wykonanie zlecono przed złożeniem wniosku nie mogą być dofinansowane na podstawie art. 49 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.</b></p> <p>W zależności od wielkości przedsiębiorcy:</p> |

|                         |  |
|-------------------------|--|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>– mały: 70 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– średni: 60 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– inny niż mały i średni (duży): 50 % wydatków kwalifikowanych.</li> </ul> <p>Jednocześnie poziom pomocy nie może przekraczać poziomu właściwego dla głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem (patrz lit. a).</p>                                       |
| <b>pomoc de minimis</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>– do 85 % wydatków kwalifikowanych,</li> <li>– nie więcej niż 200 tys. euro w roku bieżącym i 2 lata wstecz,</li> <li>– nie ma znaczenia wielkość przedsiębiorcy.</li> </ul> <p>Jednocześnie poziom pomocy nie może przekraczać poziomu właściwego dla głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem (patrz lit. a).<br/>„Efekt zachęty” nie ma znaczenia.</p> |

- d) **Poziom dofinansowania wydatków na instalacje OZE (lit. b) oraz audyt (lit. c) nie może przekraczać poziomu właściwego dla głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem (lit. a).**

Informacje dotyczące pomocy publicznej lub pomocy de minimis w projekcie należy przedstawić:

- 1) we wniosku o dofinansowanie (punkty: A.6, D.1, D.3, D.9),
- 2) w studium wykonalności (punkt 5.3)

W studium należy przedstawić informację, czy i ewentualnie jaki zakres dofinansowania projektu objęty jest pomocą publiczną lub pomocą de minimis. Jeżeli taka pomoc występuje to należy wskazać podstawę prawną i opisać, czy spełniona są wszystkie warunki jej udzielenia określone we właściwych aktach prawnych. W szczególności należy odnieść się do:

- kategorii wnioskodawcy (małe, średnie, inne niż małe i średnie przedsiębiorstwo, w tym kwestii powiązań i zależności, które określono w załączniku nr I Definicja MŚP w Rozporządzeniu KE nr 651/2014),
- celu i zakresu przedsięwzięcia,
- zakresu wydatków kwalifikowanych,
- tzw. „efektu zachęty”,
- kwoty i poziomu dofinansowania (EDB),
- kumulacji pomocy.

„Efekt zachęty” zdefiniowany został w art. 6 rozporządzenia KE nr 651/2014. Komisja wymaga, aby pomoc była niezbędna do osiągnięcia celu inwestycji, dlatego dofinansowanie może być przyznane wyłącznie jeśli wniosek został złożony przed rozpoczęciem prac nad projektem lub rozpoczęciem działalności. Za rozpoczęcie prac nad projektem uważa się oznaczenie rozpoczęcia robót budowlanych związanych z inwestycją lub pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń lub inne zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna, zależnie od tego, co nastąpi najpierw. Prac przygotowawczych, takich jak uzyskanie zezwoleń i przeprowadzenie studiów wykonalności, opracowanie dokumentacji technicznej nie uznaje się za rozpoczęcie prac.

Kumulacja pomocy – dofinansowanie przyznane w ramach RPO łączy się z wszelką inną pomocą publiczną w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikowalnych. Jest to dopuszczalne, jeśli kumulacja nie powoduje przekroczenia najwyższego poziomu intensywności pomocy lub kwoty pomocy. Dofinansowanie przyznane w formie pomocy de minimis sumuje się z inną pomocą de minimis przyznaną na rzecz tego samego podmiotu oraz podmiotów z nim powiązanych.

## PRZYKŁAD nr 1

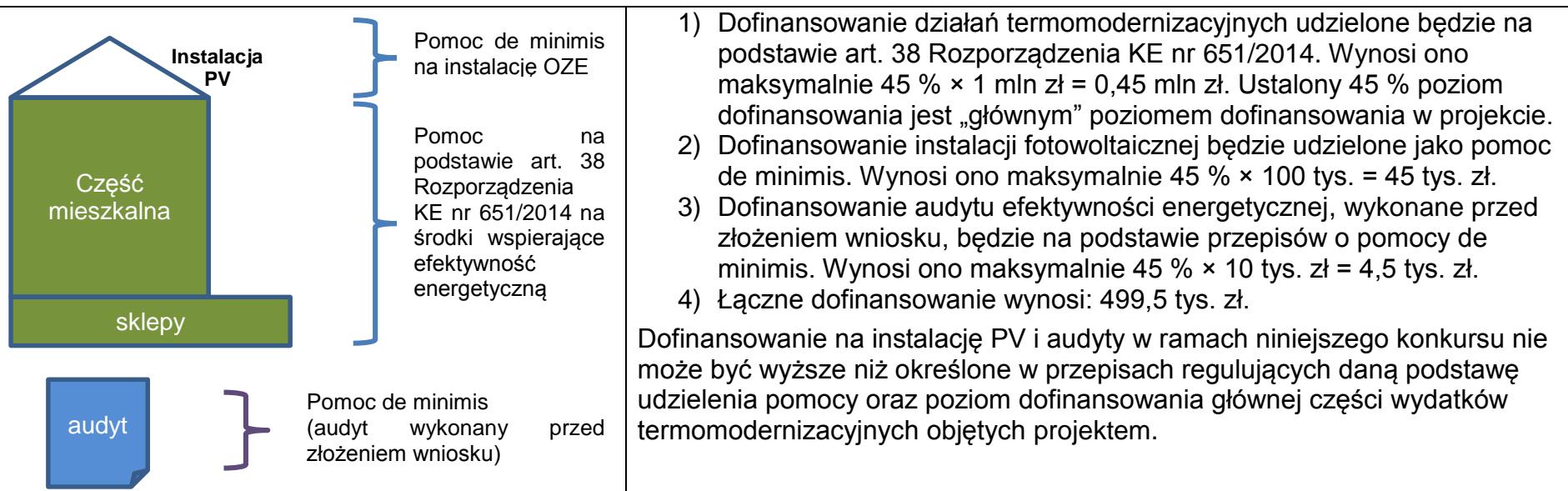
**Projekt dotyczy budynku mieszkalnego komunalnego** (o pow. uż. ogrzewanej 1000 m<sup>2</sup>), w którym: na parterze mieszczą się sklepy (100 m<sup>2</sup>), zaś mieszkania udostępniane są na zasadach niekomercyjnych dla mieszkańców gminy potrzebujących takiej formy wsparcia społecznego. Planowany jest montaż instalacji fotowoltaicznej, z możliwością odprowadzania nadwyżek do sieci zewnętrznej.

Koszt robót termomodernizacyjnych to 1 mln zł, w tym audyt efektywności energetycznej 10 tys., instalacja fotowoltaiczna (PV) 100 tys. zł. Gmina jest przedsiębiorcą innym niż mały i średni.

W takiej sytuacji możliwe są następujące rozwiązania:

### Rozwiązanie nr 1

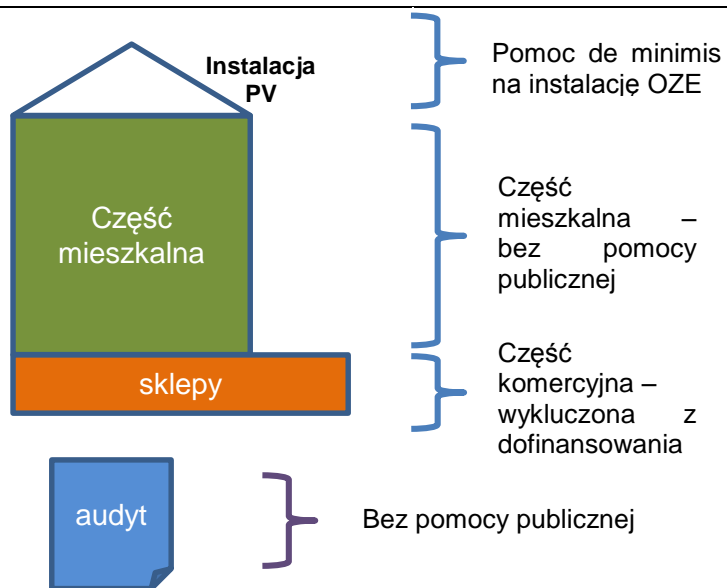
*Działania termomodernizacyjne w obiekcie zostaną objęte pomocą publiczną w całości – np. na podstawie art. 38 Rozporządzenia KE nr 651/2014.*



## Rozwiązanie nr 2

Część wydatków, która dotyczy termomodernizacji lokali wykorzystywanych gospodarczo zostanie przeniesiona do wydatków niekwalifikowanych projektu. Dofinansowanie z UE nie będzie obejmowało tej części inwestycji.

Część mieszkalna projektu zostanie dofinansowana na zasadach ogólnych – bez pomocy publicznej.



- 1) Do dofinansowania nie kwalifikuje się część dotycząca lokali gospodarczych:  
 $(100\text{m}^2/1000\text{m}^2) \times 1 \text{ mln zł}$   
900 tys. zł – wydatki kwalifikowane w projekcie  
100 tys. zł – wydatki niekwalifikowane w projekcie (część dot. lokali gospodarczych)
- 2) Dofinansowanie działań termomodernizacyjnych udzielone będzie na zasadach ogólnych. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 900 \text{ tys. zł} = 765 \text{ tys. zł}$ .
- 3) Dofinansowanie instalacji fotowoltaicznej będzie udzielone jako pomoc de minimis. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 100 \text{ tys.} = 85 \text{ tys. zł}$ .
- 4) Dofinansowanie audytu efektywności energetycznej będzie na zasadach ogólnych. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 10 \text{ tys. zł} = 8,5 \text{ tys. zł}$ .
- 5) Łączne dofinansowanie wynosi: 993,5 tys. zł.

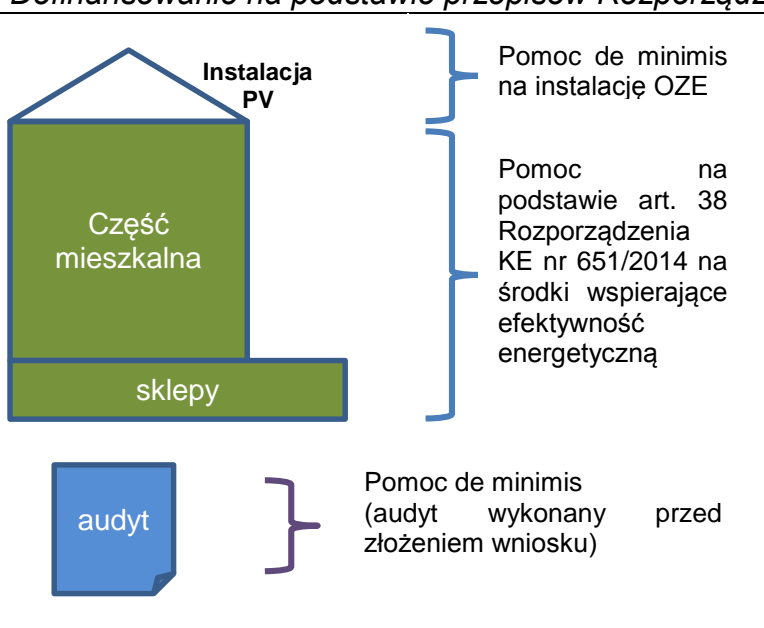


## PRZYKŁAD NR 2

**Projekt dotyczy budynku spółdzielni mieszkaniowej** (o pow. uż. ogrzewanej 1000 m<sup>2</sup>), w którym: na parterze mieszczą się sklepy (100 m<sup>2</sup>). Planowany jest montaż instalacji fotowoltaicznej, z możliwością odprowadzania nadwyżek do sieci zewnętrznej. Koszt całego przedsięwzięcia to 2 mln zł, w tym audyt efektywności energetycznej 100 tys., instalacja fotowoltaiczna (PV) 100 tys. zł. Spółdzielnia jest średnim przedsiębiorcą.

W takiej sytuacji projekt jest objęty pomocą publiczną (spółdzielnia mieszkaniowa) i możliwe są następujące rozwiązania:

**Rozwiązanie nr 1:**  
*Dofinansowanie na podstawie przepisów Rozporządzenia KE nr 651/2014 i pomocy de minimis.*



The diagram illustrates the building's structure and the funding sources for different parts of the project. The building is divided into three main sections: 'Instalacja PV' (PV installation) on the roof, 'Część mieszkalna' (residential part) in the middle, and 'sklepy' (shops) on the ground floor. A separate box labeled 'audyt' (audit) is shown below. Brackets on the right side of the diagram link these sections to specific funding rules: 'Instalacja PV' is linked to 'Pomoc de minimis na instalację OZE'; 'Część mieszkalna' and 'sklepy' are linked to 'Pomoc na podstawie art. 38 Rozporządzenia KE nr 651/2014 na środki wspierające efektywność energetyczną'; and 'audyt' is linked to 'Pomoc de minimis (audyt wykonany przed złożeniem wniosku)'. The text on the right lists four points regarding the funding rules and their application to this project.

1) Dofinansowanie działań termomodernizacyjnych udzielone będzie na podstawie art. 38 Rozporządzenia KE nr 651/2014. Wynosi ono maksymalnie  $55\% \times 1,8 \text{ mln zł} = 0,99 \text{ mln zł}$ .

2) Dofinansowanie instalacji fotowoltaicznej będzie udzielone jako pomoc de minimis. Wynosi ono maksymalnie  $55\% \times 100 \text{ tys.} = 55 \text{ tys. zł}$ .

3) Dofinansowanie audytu efektywności energetycznej, wykonane przed złożeniem wniosku, będzie na podstawie przepisów o pomocy de minimis. Wynosi ono maksymalnie  $55\% \times 100 \text{ tys. zł} = 55 \text{ tys. zł}$ .

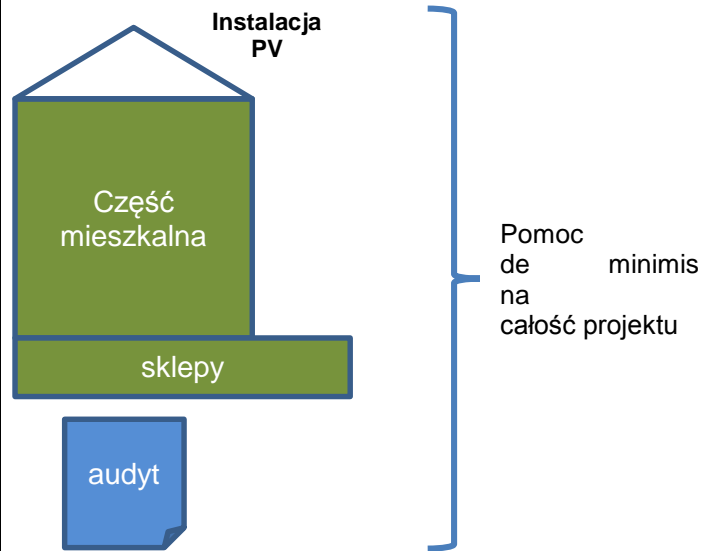
4) Łączne dofinansowanie to: 1,1 mln zł.

Dofinansowanie na instalację PV i audyty w ramach niniejszego konkursu nie może być wyższe niż określone w przepisach regulujących daną podstawę udzielenia pomocy oraz poziom dofinansowania głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem.



**Rozwiązanie nr 2:**

**Dofinansowanie całości projektu jako pomoc de minimis.**



Dofinansowanie dla całego zakresu projektu udzielane jest jako pomoc de minimis. Wnioskodawca korzystał już z takiej formy pomocy i do limitu 200 tys. euro pozostaje mu wolna kwota 700 tys. zł.

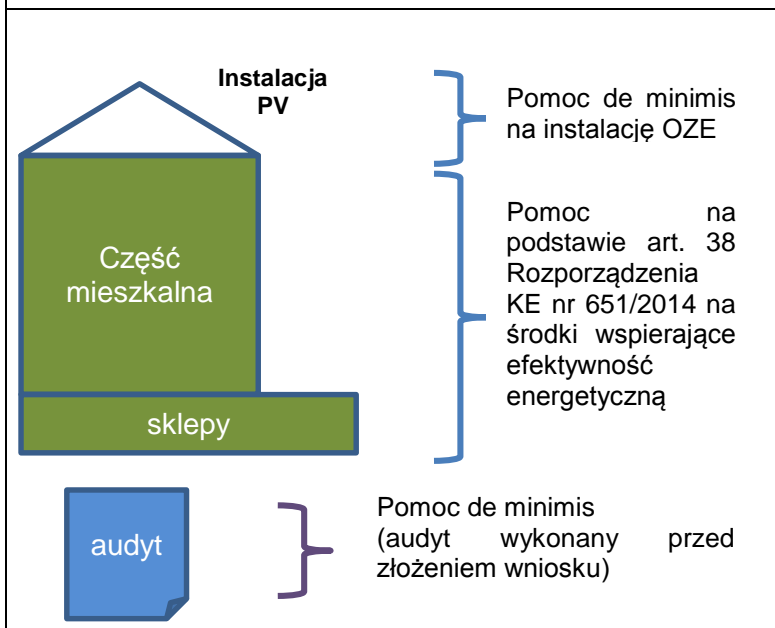
W takim przypadku dofinansowanie nie może przekroczyć ww. kwoty 700 tys. zł. Będzie ono wynosić 35 % wydatków kwalifikowanych (0,7 / 2 mln zł).

### PRZYKŁAD NR 3

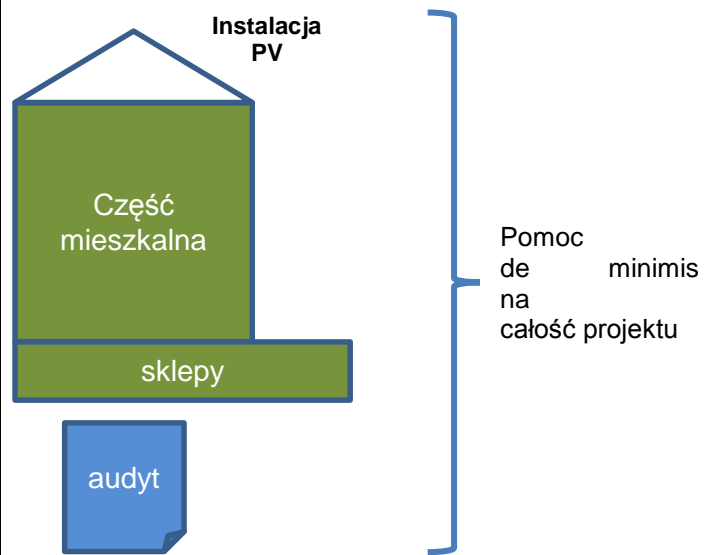
**Projekt dotyczy budynku wspólnoty mieszkaniowej** (o powierzchni użytkowej ogrzewanej 1000 m<sup>2</sup>), w którym: na parterze mieszczą się sklepy (100 m<sup>2</sup>). Planowany jest montaż instalacji fotowoltaicznej, z możliwością odprowadzania nadwyżek do sieci zewnętrznej.

Koszt termomodernizacji to 1,8 mln zł, dodatkowo audyt efektywności energetycznej 100 tys., instalacja fotowoltaiczna (PV) 100 tys. zł. Wspólnota jest małym przedsiębiorcą.

W takiej sytuacji możliwe są następujące rozwiązania:

|   |  |
|---|--|
| Rozwiązanie nr 1:<br>Dofinansowanie na podstawie przepisów Rozporządzenia KE nr 651/2014 i pomocy de minimis. |  |
|                             | <ol style="list-style-type: none"><li>1) Dofinansowanie dla głównego zakresu termomodernizacji udzielane jest na podstawie art. 38 Rozporządzenia KE nr 651/2014. Wydatki kwalifikowane to 1,8 mln zł. Dofinansowanie wynosi maksymalnie 65 % (mały przedsiębiorca) × 1,8 mln zł = 1,170 mln zł.</li><li>2) Dofinansowanie instalacji fotowoltaicznej będzie udzielone jako pomoc de minimis. Wynosi ono maksymalnie 65 % × 100 tys. = 65 tys. zł.</li><li>3) Dofinansowanie audytu efektywności energetycznej, wykonane przed złożeniem wniosku, będzie na podstawie przepisów o pomocy de minimis. Wynosi ono maksymalnie 65 % × 100 tys. zł = 65 tys. zł.</li><li>4) Łączne dofinansowanie wynosi: 1300 tys. zł.</li></ol> <p>Dofinansowanie na instalację PV i audyty w ramach niniejszego konkursu nie może być wyższe niż określone w przepisach regulujących daną podstawę udzielenia pomocy oraz poziom dofinansowania głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem.</p> |

*Rozwiązanie nr 2:  
Dofinansowanie całości projektu jako pomoc de minimis.*

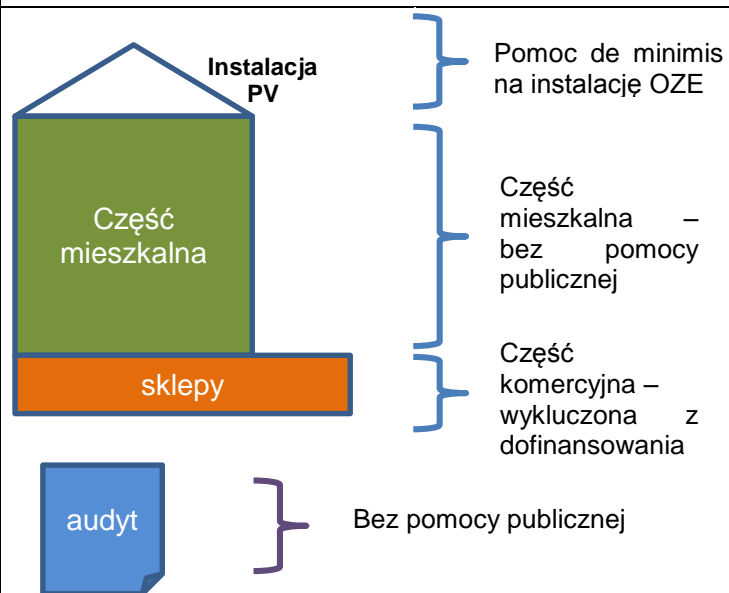


Dofinansowanie dla całego zakresu projektu udzielane jest jako pomoc de minimis. Wnioskodawca korzystał już z takiej formy pomocy i do limitu 200 tys. euro pozostaje mu wolna kwota 700 tys. zł.

W takim przypadku dofinansowanie nie może przekroczyć ww. kwoty 700 tys. zł. Będzie ono wynosić 35 % wydatków kwalifikowanych (0,7 / 2 mln zł).

**Rozwiązanie nr 3:**

*Brak dofinansowania części komercyjnej, dofinansowanie instalacji OZE jako pomoc de minimis.*



- 1) Do dofinansowania nie kwalifikuje się część dotycząca lokali gospodarczych:  
 $(100\text{m}^2/1000\text{m}^2) \times 1,8 \text{ mln zł}$   
1620 tys. zł – wydatki kwalifikowane w projekcie  
180 tys. zł – wydatki niekwalifikowane w projekcie (część dot. lokali gospodarczych)
- 2) Dofinansowanie działań termomodernizacyjnych udzielone będzie na zasadach ogólnych. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 1620 \text{ tys. zł} = 1377 \text{ tys. zł}$ .
- 3) Dofinansowanie instalacji fotowoltaicznej będzie udzielone jako pomoc de minimis. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 100 \text{ tys. zł} = 85 \text{ tys. zł}$ .
- 4) Dofinansowanie audytu efektywności energetycznej będzie na zasadach ogólnych. Wynosi ono maksymalnie  $85\% \times 100 \text{ tys. zł} = 85 \text{ tys. zł}$ .
- 5) Łączne dofinansowanie wynosi: 1547 tys. zł.

## ZASADY WYPEŁNIENIA WNIOSKU O DOFINANSOWANIE W PRZYPADKU WYSTĄPIENIA POMOCY PUBLICZNEJ

Jeżeli w projekcie dofinansowanie udzielane jest jako pomoc publiczna lub de minimis to odpowiednie zapisy należy uwzględnić we wniosku w punktach:

- **A.6** – należy wybrać opcję: *pomoc de minimis* lub *pomoc publiczna*.

### A.6. Ogólne informacje o projekcie

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| <i>Rodzaj projektu</i>                | Konkursowy  |
| <i>Partnerstwo publiczno-prywatne</i> | Nie   |
| <i>Powiązanie ze strategiami</i>      | Strategia Europa 2020   |
| <i>Typ projektu</i>                   | Projekt, w którym zadeklarowano, że nie stosuje się zasady dostępności dla osób z niepełnosprawnościami |
| <i>Pomoc publiczna</i>                | Pomoc de minimis  |

Opcję „bez pomocy publicznej” należy wybrać tylko, jeśli żaden z wydatków w projekcie nie jest objęty dofinansowaniem w ramach pomocy publicznej lub pomocy de minimis. Jeżeli w projekcie występują różne rodzaje pomocy to należy wybrać rodzaj, który dotyczy wydatków o największej wartości.

- **D.1** – należy wskazać informacje dotyczące występowania pomocy publicznej, w tym określić czy projekt podlega regułom pomocy publicznej lub pomocy de minimis. Przy wypełnianiu pól w D.1 należy mieć na uwadze formy wsparcia zawarte w SZOOP w p. 24 *Pomoc publiczna i pomoc de minimis* (rodzaj i przeznaczenie pomocy, unijna lub krajowa podstaw prawna) do działania **3.2 Modernizacja energetyczna budynków** oraz Regulamin konkursu.

## D.1. Informacje w zakresie pomocy publicznej

|  |                    |             |
|--|--------------------|-------------|
| <i>Wnioskodawca na realizację przedsięwzięcia objętego niniejszym wnioskiem uzyskał pomoc publiczną (inną niż pomoc de minimis)</i>  |                    |             |
| <b>Nie</b>   | <i>Kwota [EUR]</i> | <b>0,00</b> |
| <i>Wnioskodawca w bieżącym roku obrotowym oraz dwóch poprzednich latach uzyskał pomoc de minimis:</i>  |                    |             |
| <b>Nie</b>   | <i>Kwota [EUR]</i> | <b>0,00</b> |
| <i>Niniejszy projekt podlega regulacjom dotyczącym pomocy publicznej – należy podać podstawę prawną zastosowanego schematu postępowania w sprawach pomocy publicznej.</i>  |                    |             |
| <b>Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis</b>   |                    |             |
| <i>Wnioskodawca w rozumieniu przepisów załącznika 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 jest:</i> |                    |             |
| <b>dużym przedsiębiorcą</b>  |                    |             |

### – D.3 – należy wydzielić wydatki objęte poszczególnymi rodzajami pomocy

W ramach poszczególnych zadań należy wydzielić wydatki objęte poszczególnymi rodzajami pomocy publicznej lub de minimis. Generator wniosków umożliwia wpisanie kilku kategorii wydatków dla każdego zadania (przetargu) określonego we wniosku. We wniosku mogą równocześnie występować kategorie nie objęte pomocą publiczną lub podlegające regułom tej pomocy albo pomocy de minimis.

Należy zwrócić uwagę na to, że przy dofinansowaniu projektów objętych regułami pomocy, poziom dofinansowania musi być zgodny z odpowiednimi aktami prawnymi.

| Projekt ogółem                                |                    |   |                       |                |                          |                       |                        |                |
|---|--------------------|---|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| L.p.  | Kategoria wydatków | Nazwa wydatku   | Pomoc publiczna       | Wydatki ogółem | Wydatki niekwalifikowane | Wydatki kwalifikowane | Procent dofinansowania | Dofinansowanie |
| Zadanie 3. Modernizacja energetyczna budynków |                    |   |                       | 2 052 417,43   | 37 777,49                | 2 014 639,94          | 85,00                  | 1 712 443,92   |
| 1.  | Roboty budowlane   | Wykonanie robót budowlanych                                   |                       | 1 658 720,34   | 37 777,49                | 1 620 942,85          | 85,00                  | 1 377 801,41   |
| 1.1.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - netto                           | Bez pomocy publicznej | 1 348 553,12   | 30 713,41                | 1 317 839,71          | 85,00                  | 1 120 163,75   |
| 1.2.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - VAT                             | Bez pomocy publicznej | 310 167,22     | 7 064,08                 | 303 103,14            | 85,00                  | 257 637,66     |
| 1.3.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - wydatek nieobjęty podatkiem VAT |                       | 0,00           | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00           |
| 2.  | Roboty budowlane   | Wykonanie robót budowlanych                                   |                       | 393 697,09     | 0,00                     | 393 697,09            | 85,00                  | 334 642,51     |
| 2.1.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - netto                           | Pomoc de minimis      | 320 078,94     | 0,00                     | 320 078,94            | 85,00                  | 272 067,09     |
| 2.2.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - VAT                             | Pomoc de minimis      | 73 618,15      | 0,00                     | 73 618,15             | 85,00                  | 62 575,42      |
| 2.3.  |                    | Wykonanie robót budowlanych - wydatek nieobjęty podatkiem VAT |                       | 0,00           | 0,00                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00           |

- **D.9 - W tym punkcie generator wniosków automatycznie przedstawi podsumowanie dotyczące wydatków w projekcie.**

#### D.9. Wydatki projektu - podsumowanie (w zł)

| Wartość ogółem                     | Wydatki kwalifikowane | Dofinansowanie | Wkład UE     | Budżet Państwa | Wkład własny |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 2 143 022,43                       | 2 105 244,94          | 1 789 458,17   | 1 789 458,17 | 0,00           | 353 564,26   |
| <b>w tym bez pomocy publicznej</b> |                       |                |              |                |              |
| 1 749 325,34                       | 1 711 547,85          | 1 454 815,66   | 1 454 815,66 | 0,00           | 294 509,68   |
| <b>w tym pomoc publiczna</b>       |                       |                |              |                |              |
| 0,00                               | 0,00                  | 0,00           | 0,00         | 0,00           | 0,00         |
| <b>w tym pomoc de minimis</b>      |                       |                |              |                |              |
| 393 697,09                         | 393 697,09            | 334 642,51     | 334 642,51   | 0,00           | 59 054,58    |



## ZASADY KWALIFIKOWANIA WYDATKÓW OKOŁOINWESTYCYJNYCH W PROJEKTACH OBJĘTYCH POMOCĄ PUBLICZNĄ

Zasady kwalifikowania wydatków do dofinansowania w ramach RPO WP zostały określone w Wytycznych Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach RPO WP 2014-2020 (EFRR). Zgodnie z tymi Wytycznymi:

*„W przypadku projektów objętych zasadami pomocy publicznej w rozumieniu Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (art. 93, art. 106 ust. 2, art. 107 ust. 2 i 3), za kwalifikowalne mogą być uznane tylko te wydatki, które spełniają łącznie warunki określone w niniejszych Wytycznych i warunki wynikające z odpowiednich regulacji w zakresie pomocy publicznej, przyjętych na poziomie unijnym lub krajowym.”*

Powyższa zasada obowiązuje także w zakresie pomocy de minimis.

W związku z powyższym w tabeli poniżej przedstawiono najważniejsze informacje dotyczące ograniczeń kwalifikowania typowych wydatków, które towarzyszą pracom w zakresie modernizacji energetycznej budynków, w związku z występowaniem pomocy publicznej.

| Wydatki na:   | Możliwość zakwalifikowania w projektach objętych pomocą publiczną:   | Podstawa udzielenia pomocy |  |            |
|---|--|----------------------------|--|------------|
|   |  | Art. 38                    | Art. 49                                | De minimis |
| <b>Nadzór</b><br>(inwestorski, autorski, archeologiczny)  | Wydatki powinny być objęte tą samą podstawą pomocy co główny zakres inwestycji (art. 38 Rozp. KE nr 651/2014 lub de minimis).<br>Poziom dofinansowania – według podstawy dofinansowania dla głównej części inwestycji.   | TAK                        | NIE                                    | TAK        |
| <b>Dokumentacja techniczna</b><br>(projekt budowlany, wykonawczy, program funkcjonalno-użytk., kosztorysy itd.) | Wydatki powinny być objęte tą samą podstawą pomocy co główny zakres inwestycji (art. 38 Rozp. KE nr 651/2014 lub de minimis).<br>Poziom dofinansowania – według podstawy dofinansowania dla głównej części inwestycji.   | TAK                        | NIE                                    | TAK        |
| <b>Raport oddziaływania na środowisko</b>   | Dofinansowanie możliwe jest na podstawie art. 49 Rozporządzenia KE nr 651/2014 (badania środowiska) lub jako pomoc de minimis.<br>Art. 49 może mieć zastosowanie tylko w przypadku, gdy opracowanie raportu zlecono po złożeniu wniosku o dofinansowanie.<br>Dofinansowanie w ramach niniejszego konkursu nie może być wyższe niż określone w przepisach regulujących daną podstawę udzielenia pomocy oraz poziom dofinansowania głównej części wydatków termomodernizacyjnych objętych projektem. | NIE                        | TAK<br><i>Uwaga – „efekt zachęty”.</i> | TAK        |
| <b>Audyt efektywności energetycznej (energetyczny) – ex ante)</b>   | Tylko jako pomoc de minimis.<br>Poziom dofinansowania – według podstawy dofinansowania dla głównej części inwestycji.  | NIE                        | NIE                                    | TAK        |
| <b>Studium wykonalności</b>   | Tylko jako pomoc de minimis.<br>Poziom dofinansowania – według podstawy dofinansowania dla głównej części inwestycji.  | NIE                        | NIE                                    | TAK        |

|   |   |            |            |            |
|---|---|------------|------------|------------|
| <b>Promocja projektu (plakaty, tablice)</b> | Tylko jako pomoc de minimis.<br>Poziom dofinansowania – według podstawy dofinansowania dla głównej części inwestycji. | <b>NIE</b> | <b>NIE</b> | <b>TAK</b> |
|---|---|------------|------------|------------|

Zestawienie opracowano na podstawie wyjaśnień Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów: <https://uokik.gov.pl/wyjasnienia2.php#faq951> (dostęp 13.06.2016 r.) oraz art. 6, 38 ust. 3 i 49 Rozporządzenia KE nr 651/2014.

#### Uwaga!

Jeżeli w projekcie część wydatków jest objęta pomocą publiczną, a część nie, to dofinansowanie wydatków wspólnych powinno być ustalone zgodnie z przepisami o pomocy publicznej.

#### PRZYKŁAD:

Projekt obejmuje modernizację energetyczną 3 budynków wspólnoty mieszkaniowej:

- w dwóch znajdują się wyłącznie mieszkania i nie są one objęte pomocą publiczną,
- w trzecim parter zajmują sklepy i jest on objęty pomocą publiczną.

|   |  |   |
|---|--|---|
| Budynek 2<br>mieszkania   | Budynek 1<br>mieszkania  | Budynek 3<br>mieszkania<br>+ sklepy   |
| Brak pomocy publicznej.   | Brak pomocy publicznej.  | Występuje pomoc publiczna.  |
| Roboty budowlane, dokumentacja techniczna, audyt: budynek 1 – na zasadach ogólnych            | Roboty budowlane, dokumentacja techniczna, audyt: budynek 2 – na zasadach ogólnych | Roboty budowlane, dokumentacja techniczna budynek 3:<br>– na podstawie art. 38 (pomoc na efektywność energetyczną)<br><br>Audyt efektywności energetycznej:<br>- tylko jako pomoc de minimis. |
| <b>Studium wykonalności,<br/>Promocja (plakaty),</b><br><b>- tylko jako pomoc de minimis.</b> |  |   |

W takim przypadku wydatki dotyczące wspólnych dla projektu studium wykonalności oraz promocji mogą być dofinansowane tylko jako pomoc de minimis (tak jak roboty w trzecim budynku).