



**Fundusze  
Europejskie**  
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA  
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



# Metodyka wyliczania maksymalnej wysokości dofinansowania

**Witold Retke**

Doradca, Departament Energii i Innowacji

Warszawa, 21 lipca 2016 r.



## ZAGADNIENIA PRZEDSTAWIONE W PREZENTACJI:

- I. Założenia instrumentu wsparcia dla Działania 1.2 wg SzOOP i Metodyki**
- II. Ustalenie dofinansowania – jak postępować**
- III. Podsumowanie**



## SzOOP – poziomy dofinansowania

- Maksymalne dofinansowanie całkowite na poziomie projektu – **85%** wydatków kwalifikowalnych (pkt. 21 SzOOP)
  - dofinansowanie POIS 2014-2020 + innych źródeł publicznych
- Maksymalne dofinansowanie ze środków POIS 2014-2020 – **75%** wydatków kwalifikowalnych (pkt 27 SzOOP)
  - pożyczka z umorzeniem kapitałowym (dotacją)

### Ale dofinansowanie może być ograniczone przez

- Przepisy o pomocy publicznej – Rozporządzenie ME Dz. U. 2016 poz. 866
- Lukę finansową - wytyczne MliR z 2015 r.
  - uwaga: oszczędności są dochodem



# Metodyka – struktura instrumentu wsparcia

## Pożyczka

- oprocentowanie: WIBOR 3M – 200 punktów bazowych (nie mniej niż 2%)
  - obecnie WIBOR 3M 1,71%
- okres finansowania: do 20 lat (od pierwszej wypłaty do ostatniej spłaty) – w uzasadnionych przypadkach do 25 lat
- karencja: 12 miesięcy (od daty zakończenia realizacji inwestycji)
- $P = 75\% * KK - D$ 
  - P – wnioskowana kwota pożyczki
  - KK – koszty kwalifikowalne (wg wytycznych lub Rozporządzenia ME)
  - D – wnioskowana kwota dotacji



# Metodyka – struktura instrumentu wsparcia

## Dotacja

- uzależniona od planowanej do osiągnięcia oszczędności energii pierwotnej

Oszczędność energii pierwotnej [%]	Intensywność dofinansowania dotacyjnego [%KK]
25 – 40%	do 15%
40 – 60%	do 20%
>60%	do 25%



# Metodyka – struktura instrumentu wsparcia

## Premia inwestycyjna

- premia inwestycyjna udzielana w formie częściowego umorzenia udzielonej pożyczki (umorzenie ostatnich rat kapitałowych)
- możliwa do uzyskania wysokość premii inwestycyjnej: 10 – 20% **kosztów kwalifikowalnych** w zależności od uzyskanego standardu energetycznego

Zużycie energii pierwotnej	Premia inwestycyjna
> 120 kWh/m <sup>2</sup> /rok	0%
120 – 85 kWh/m <sup>2</sup> /rok	do 10%
< 85 kWh/m <sup>2</sup> /rok	do 20%



# Metodyka – struktura instrumentu wsparcia po końcowym rozliczeniu

**Oszczędność energii pierwotnej**

- > 25%
- 40%-60%
- > 60%

**Pożyczka UE**

- 40%-60%
- 35%-55%
- 30%-50%

**Dotacja UE**

- 15%
- 20%
- 25%

**Zużycie energii pierwotnej**

- 120-85 kWh/m<sup>2</sup>/rok
- <85 kWh/m<sup>2</sup>/rok

**Premia inwestycyjna UE (umorzenie)**

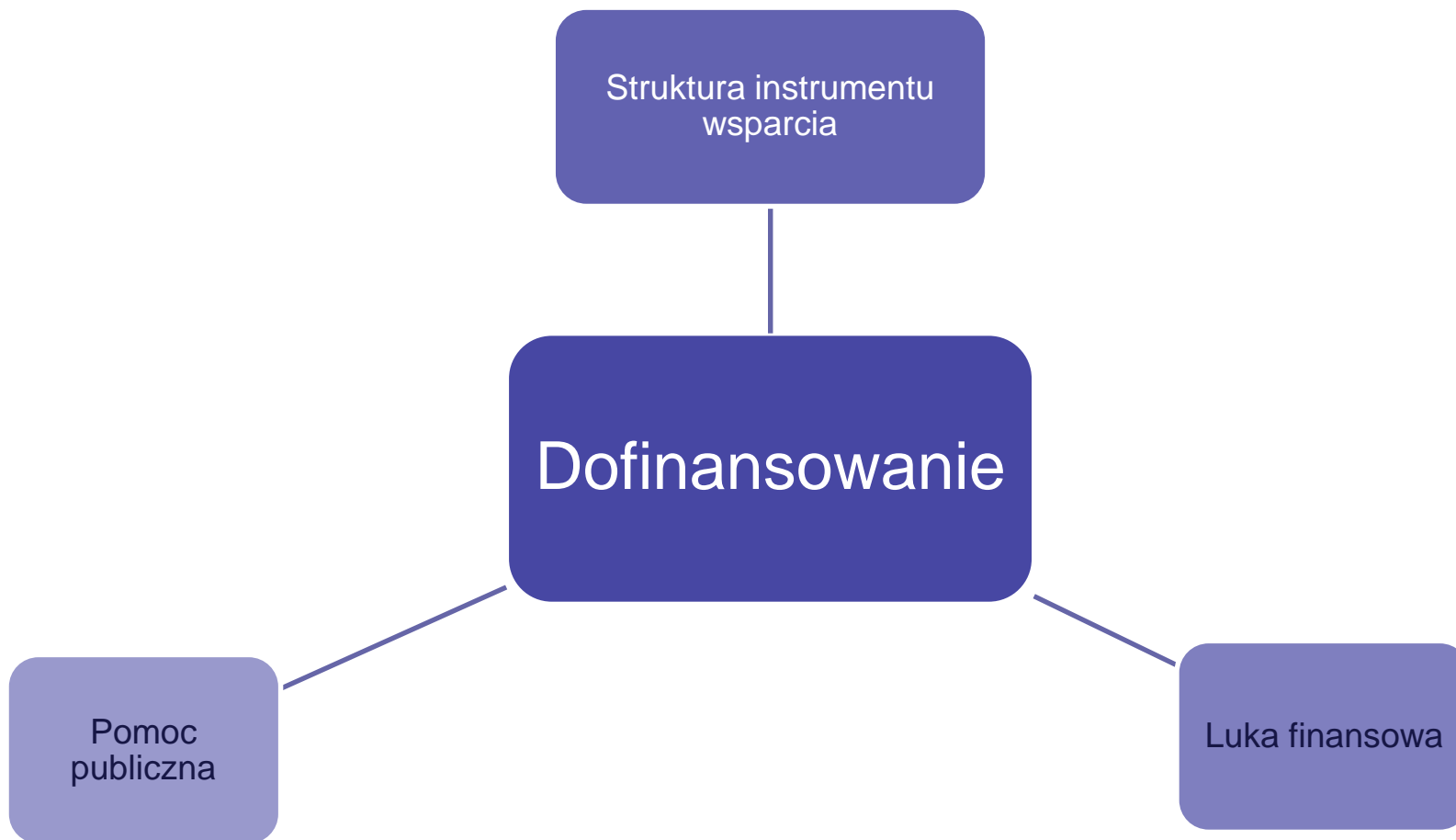
- + 10%
- +20%



## Metodyka – przykład

Koszty Kwalifikowalne (KK)	3 200 000
Planowana do uzyskania oszczędność energii - wg audytu ex-ante	55%
Planowane zużycie energii pierwotnej po realizacji projektu - wg audytu ex-ante w kWh/m <sup>2</sup> /rok	80
Maksymalna kwota pożyczki ( $P = 75\% * KK$ )	2 400 000
Maksymalna kwota dotacji ( $D = 20\% * KK$ )	640 000
Maksymalna premia inwestycyjna ( $PI = 20\% * KK$ )	640 000
Dofinansowanie	
P ( $75\% * KK - D$ )	1 760 000
D	640 000
Dofinansowanie po uzyskaniu premii inwestycyjnej o zakładanej wartości	
P <sub>k</sub> ( $75\% * KK - D - PI$ )	1 120 000
D	640 000
PI	640 000







**Fundusze Europejskie**  
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA  
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



*Wielu pytającym wydaje się to skomplikowane...*

*...ale czy naprawdę jest to trudne?...*

**...NIE!!!?**

[http://vi.sualize.us/catch\\_me\\_funny\\_snake\\_comic\\_picture\\_9Gaj.html](http://vi.sualize.us/catch_me_funny_snake_comic_picture_9Gaj.html)  
[http://vajak.blogspot.com/2005\\_12\\_01\\_vajak\\_archive.html](http://vajak.blogspot.com/2005_12_01_vajak_archive.html)



# Ustalenie dofinansowania – warianty analizy

1. Brak pomocy publicznej i koszty kwalifikowalne  $\leq$  1 mln euro
2. Brak pomocy publicznej i koszty kwalifikowalne  $>$  1 mln euro
3. Występuje pomoc publiczna i koszty kwalifikowalne  $\leq$  1 mln euro **lub  $>$  1 mln EUR dla MŚP**
4. Występuje pomoc publiczna i koszty kwalifikowalne  $>$  1 mln euro **(gdy wnioskodawcą jest duże przedsiębiorstwo)**



## Ustalenie kwoty dofinansowania – proponowany tok analizy

1. Ustalenie czy dofinansowanie projektu będzie stanowić pomoc publiczną.
2. Obliczenie wartości kosztów kwalifikowalnych
  - a) jeśli bez pomocy publicznej – wg wytycznych do kwalifikacji wydatków POIŚ
  - b) przy pomocy publicznej – wg Rozporządzenia ME Dz. U. 2016 poz. 866
3. Na podstawie audytu energetycznego ustalenie dofinansowania wynikającego z instrumentu wsparcia z uwzględnieniem kwoty dotacji oraz premii inwestycyjnej





## Ustalenie kwoty dofinansowania – proponowany tok analizy

4. Weryfikacja wg którego wariantu analizy należy zweryfikować dofinansowanie wynikające z instrumentu wsparcia.
5. Lukę finansową obliczamy dla projektów o wartości kosztów kwalifikowalnych powyżej 1 mln EUR.
6. Do ustalenia ograniczeń wynikających z pomocy publicznej wykorzystujemy kalkulator pomocy publicznej.

*Jeśli EDB instrumentu wsparcia i innej pomocy jest większe niż maksymalne dopuszczalne EDB, należy:*

- *zmodyfikować inną pomoc by zmniejszyć jej EDB, a jeśli nie można to zmienić parametry wnioskowanego dofinansowania, np. poprzez:*
- *skrócenie okresu spłaty pożyczki lub*
- *zmniejszenie wysokości kwoty dotacji lub premii inwestycyjnej*





## Ustalenie kwoty dofinansowania – zależności *dla wariantu analizy nr 1*

- D – wnioskowana kwota dotacji  
[15/20/25%] intensywność finansowania dotacyjnego zależna od oczekiwanej oszczędności energii
- $KK_{POIS}$  – koszty kwalifikowalne ustalone wg wytycznych do kwalifikowania wydatków
- P – wnioskowana kwota pożyczki
- $P_K$  – kwota pożyczki po całkowitym rozliczeniu projektu
- PI – wartość premii inwestycyjnej zależna od zużycia energii pierwotnej

- $D = KK_{POIS} * [15/20/25\%]$
- $P = 75\% * KK_{POIS} - D$
- $P_K = 75\% * KK_{POIS} - (D+PI)$



## Ustalenie kwoty dofinansowania – zależności *dla wariantu analizy nr 2*

- R – wskaźnik luki finansowej wyrażany w %
- $KK_{POIS}$  – koszty kwalifikowalne ustalone wg wytycznych do kwalifikowania wydatków
- $EDB_{IW}$  – ekwiwalent dotacji brutto Instrumentu wsparcia, tj. łącznie dla  $P_K$ , D oraz PI

- $EDB_{IW} \leq (85\% * KK_{POIS} * R)$

Jeśli równanie nie jest spełnione, należy **dostosować parametry instrumentu wsparcia lub innej pomocy na realizację projektu**



## Ustalenie kwoty dofinansowania – zależności *dla wariantu analizy nr 3*

- $KK_{PP}$  – koszty kwalifikowalne obliczone wg Rozporządzenia ME
- $EDB_{IW}$  – ekwiwalent dotacji brutto Instrumentu wsparcia ( $P_K$ , D oraz PI)
- $EDB_{TOTAL}$  – łączny ekwiwalent dotacji brutto instrumentu wsparcia i innej pomocy udzielanej na te same  $KK_{PP}$
- $EDB_{MAX}$  – maksymalne EDB zależne od miejsca realizacji projektu wg Rozporządzenia ME

- $EDB_{IW} \leq (85\% * KK_{PP})$
- $EDB_{TOTAL} \leq EDB_{MAX}$

Jeśli którekolwiek równanie nie jest spełnione, należy **dostosować parametry Instrumentu wsparcia lub innej pomocy na realizację projektu**





## Ustalenie kwoty dofinansowania – zależności dla wariantu analizy nr 4

- R – wskaźnik luki finansowej wyrażany w %
- $KK_{PP}$  – koszty kwalifikowalne obliczone wg Rozporządzenia ME
- $EDB_{IW}$  – ekwiwalent dotacji brutto Instrumentu wsparcia
- $EDB_{TOTAL}$  – łączny ekwiwalent dotacji brutto instrumentu wsparcia i innej pomocy
- $EDB_{MAX}$  – maksymalne EDB zależne od miejsca realizacji projektu wg Rozporządzenia ME

- $EDB_{IW} \leq (85\% * KK_{PP} * R)$
- $EDB_{TOTAL} \leq EDB_{MAX}$

Jeśli którekolwiek równanie nie jest spełnione, należy **dostosować parametry Instrumentu wsparcia lub innej pomocy na realizację projektu**



## Podsumowanie

- gdy nie występuje pomoc publiczna, nie ma znaczenia czy wnioskodawcą jest MŚP czy duży przedsiębiorca
- gdy pomoc publiczna występuje, należy sprawdzić wariant analizy w zależności czy jest się MŚP czy dużym przedsiębiorcą
- podstawą dla szacowania kosztów i struktury instrumentu wsparcia – audyt energetyczny





**Fundusze  
Europejskie**  
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA  
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



# **Dziękuję za uwagę**

## **Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

**ul. Konstruktorska 3a  
02-673 Warszawa**

**[www.nfosigw.gov.pl](http://www.nfosigw.gov.pl)**