

Lista sprawdzająca dla wydatków związanych z paliwami kopalnymi

Wprowadzenie: Komisja Europejska w stanowisku z 9 września 2024 r. uznaje konieczność stosowania niektórych rodzajów maszyn lub urządzeń, które nadal opierają się na spalaniu paliw kopalnych i nie mają jeszcze dostępnej alternatywy o obniżonej albo zerowej emisyjności, w celu realizacji projektów, które przyczyniają się do osiągnięcia celów szczegółowych programów. Aby zapewnić osiągnięcie ogólnych celów funduszy, w tym ich celów szczegółowych związanych z MŚP, przystosowaniem się do zmiany klimatu oraz gospodarką wodną i odpadami, przedstawiono następującą interpretację art. 7 ust. 1 lit. h Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Rozporządzenie w sprawie EFRR/FS):

- Bez uszczerbku dla art. 7 ust. 1 lit. h) ppkt (i)–(iii) i ust. 2–4 Rozporządzenia w sprawie EFRR/FS, wsparcie z EFRR/FS/JTF na inwestycje w maszyny lub urządzenia zasilane poprzez spalanie paliw kopalnych mogą być uznane za kwalifikowalne **tylko wtedy, gdy nie istnieje realna alternatywna technologia**.
- **Obowiązkiem państw członkowskich będzie** zapewnienie spełnienia tego warunku.

Podejście to ma na celu zrównoważenie potrzeby ochrony środowiska z praktycznymi wymogami wdrażania funduszy polityki spójności.

Na potrzeby wdrażania instrumentów finansowych ze środków UE przez **realną alternatywną technologię** rozumie się istniejące, dostępne i osiągalne oraz możliwe do zastosowania w danym przypadku rozwiązanie nie przewidujące spalania paliw kopalnych, które prowadzi do osiągnięcia założonego celu i skutku gospodarczego w związku z realizacją finansowanego zamierzenia inwestycyjnego, z uwzględnieniem dostępnych dla przedsiębiorcy źródeł jego finansowania.

Partner finansujący, na etapie oceny wniosków o finansowanie, zobowiązany będzie do weryfikacji przedsięwzięcia z punktu widzenia wyłączeń wskazanych w Art. 7 Rozporządzenia w sprawie EFRR/FS i ww. stanowiska KE. W tym celu wykorzystana może być poniższa lista sprawdzająca.



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 MAŁOPOLSKA

Lp.	Zagadnienie podlegające ocenie	TAK	NIE	Uzasadnienie Ostatecznego Odbiorcy (OO)	Ocena Partnera Finansującego (PF) ¹
1.	Czy bezpośrednim celem inwestycji końcowej jest produkcja, przetwarzanie, transport, dystrybucja, magazynowanie lub spalanie paliw kopalnych? <i>(odpowiedź twierdząca eliminuje projekt z dalszego procedowania; dalsza analiza nie jest wymagana)</i>			N/D (tylko ocena PF)	PF powinien ocenić zagadnienie i tą ocenę uzasadnić odwołując się do konkretnych zapisów składanej przez OO dokumentacji
2.	Jakie jest ogólne przeznaczenie pożyczki (wskazać typ projektu wg. Metryki Instrumentu Finansowego i cele, które mają być osiągnięte poprzez jego realizację)?			N/D (tylko ocena PF)	PF powinien określić odwołując się do konkretnych zapisów składanej przez OO dokumentacji
3.	Czy zaplanowane przez OO wydatki obejmują zakup urządzeń lub maszyn (w tym pojazdów specjalistycznych ² , maszyn budowlanych), które będą funkcjonować w oparciu o spalanie paliw kopalnych?			N/D (tylko ocena PF)	PF powinien zweryfikować zaplanowane w ramach inwestycji wydatki. Jeśli obejmują one zakup urządzeń lub maszyn (w tym pojazdów specjalistycznych, maszyn budowlanych) funkcjonujących w oparciu o spalanie paliw kopalnych, powinien je szczegółowo przeanalizować w zakresie określonym w punktach 3.1 – 3.8 poniżej.
3.1	Czy opisano zakres wykorzystywania urządzeń lub maszyn (w tym pojazdów specjalistycznych, maszyn budowlanych), wskazanych w pkt 3 i czy uzasadniono konieczność ich zakupu z punktu widzenia osiągnięcia celu inwestycji ?			OO dokładnie określa zakres wykorzystania każdego urządzenia i maszyny w ramach inwestycji końcowej oraz przedstawia uzasadnienie konieczności ich zakupu.	Ocena PF odnosząca się do uzasadnienia/informacji oraz dostarczonej/wymaganej od OO dokumentacji
3.2	Czy planowana do nabycia maszyna/urządzenie, która będzie funkcjonować w oparciu o spalanie paliw kopalnych, posiada zamiennik będący realną alternatywną technologią o niezbędnej funkcjonalności, parametrach i mocy?			OO powinien wyszczególnić każdą maszynę/urządzenie planowane do sfinansowania w ramach inwestycji oraz ocenić, czy dla każdej/każdego z nich występuje realna alternatywna technologia, o niezbędnej funkcjonalności parametrach i mocy. Każdą taką ocenę powinien uzasadnić.	Ocena PF

¹ Wszędzie tam, gdzie mowa jest o ocenie PF, odbywać się ona powinna nie tylko w oparciu o dokumenty dostarczone przez OO /wymagane przez PF oraz informacje pozyskane od OO, ale także w oparciu o własną analizę sytuacji.

² Rozumienie pojazdu specjalistycznego powinno być zgodne z treścią i wykładnią przepisów Prawa o ruchu drogowym, z uwzględnieniem jego planowanego zastosowania/przeznaczenia w przedsiębiorstwie.



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 MAŁOPOLSKA

3.3	Czy zamiennik wskazany w pkt. 3.2 jest dostępny w czasie umożliwiającym realizację projektu wg. założeń przyjętych przez OO?			<i>OO powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 3.2 maszyny/urządzenia i ocenić ich dostępność w kontekście harmonogramu realizacji inwestycji.</i>	Ocena PF
3.4	Czy zamiennik wskazany w pkt 3.2 gwarantuje ciągłość działania oraz stałą, porównywalną wydajność procesową pracy, która jest konieczna w działalności danego podmiotu lub jest celem realizacji inwestycji końcowej lub umożliwia osiągnięcie założonego celu w zakresie nie mniejszym niż z wykorzystaniem technologii opartych na spalaniu paliw kopalnych?			<i>OO powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 3.2 maszyny/urządzenia i ocenić możliwość jej zastosowania w ramach inwestycji w kontekście ciągłości jej działania, wydajności, celu projektu i możliwości osiągnięcia założonego celu inwestycji.</i>	Ocena PF
3.5	Czy infrastruktura umożliwiająca szybkie ładowanie/tankowanie zamiennika, o którym mowa w pkt 3.2 jest wymagana dla ich efektywnego wykorzystania i jest dostępna w miejscu realizacji inwestycji/wykorzystania?			<i>OO powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 3.2 maszyny/urządzenia i ocenić konieczność wykorzystania oraz dostępność odpowiedniej infrastruktury do ładowania.</i>	Ocena PF
3.6	Czy zakup zamiennika, o którym mowa w pkt 3.2 wymuszałby dodatkowe działania, o znacznym i niewspółmiernym koszcie, np. związane z koniecznością dostosowania infrastruktury technicznej OO w celu zapewnienia jej kompatybilności z tym zamiennikiem oraz jednocześnie (jeśli dotyczy) z posiadanymi już rozwiązaniami wykorzystującymi paliwa kopalne?			<i>OO powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 3.2 maszyny/urządzenia i ocenić czy konieczne byłyby takie dodatkowe działania.</i>	Ocena PF
3.7	Czy koszt nabycia zamiennika, o którym mowa w pkt 3.2 i jego użytkowania / eksploatacji w okresie najbliższych 2 lat przekroczy odpowiednie koszty maszyny/urządzenia zasilanego paliwem kopalnym?			<i>OO powinien przeprowadzić i udokumentować rozeznanie rynku³ wśród maszyn/urządzeń zasilanych alternatywnie, które mogłyby stanowić zamiennik dla przewidzianych do</i>	Ocena PF

³ Wszędzie tam, gdzie jest mowa o rozeznaniu rynku, rozumie się przez to przeprowadzenie działań, po których pozostanie ślad audytowy (np. wydruki ze stron internetowych/pozyskane informacje handlowe/oferty), potwierdzający weryfikację w ramach 3 dostępnych źródeł/ofert lub w ramach dostępnych w ogóle źródeł/ofert.



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 MAŁOPOLSKA

				<i>finansowania w projekcie maszyn/urządzeń.</i>	
3.8	Czy dla zamiennika wskazanego w pkt 3.2, dostępny jest serwis (o warunkach i zakresie usług zbliżonych do serwisu maszyn i urządzeń, które funkcjonują w oparciu o spalanie paliw kopalnych) wykonujący co najmniej: przeglądy, diagnozowanie, naprawy, zgodnie z wytycznymi producenta, umożliwiające niezakłóconą pracę i wykorzystanie urządzenia/maszyny zgodnie z planowanym przez OO przeznaczeniem.			OO powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 3.2 maszyny/urządzenia i wskazać, czy na terenie kraju istnieje serwis, który wykonuje co najmniej: przeglądy, diagnozowanie, naprawy, zgodnie z wytycznymi producenta, umożliwiające niezakłóconą pracę i wykorzystanie urządzenia/maszyny zgodnie z planowanym przez O.O przeznaczeniem.	Ocena PF
4.	Czy zaplanowane przez OO wydatki obejmują zakup środków transportu? <i>(UWAGA: w przypadku projektów w ramach FEPW Metryka Produktu Finansowego przewiduje dodatkowe warunki dot. pojazdów przeznaczonych do transportu drogowego, które należy uwzględnić przy ocenie)</i>			Jeśli dotyczy, OO powinien - wymienić wszystkie środki transportu zaplanowane do sfinansowania z pożyczki, - szczegółowo odpowiedzieć na właściwe pytania w punktach 4.1 – 4.7 poniżej	PF powinien zweryfikować zaplanowane w ramach inwestycji wydatki. Jeśli obejmują one zakup środków transportu powinien szczegółowo odpowiedzieć na właściwe pytania w punktach 4.1 – 4.7 poniżej
4.1	Czy zaplanowane przez OO wydatki obejmują zakup: - ekologicznie czystych pojazdów zdefiniowanych w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/33/WE do celów publicznych lub, - pojazdów, statków powietrznych i jednostek pływających zaprojektowanych i zbudowanych lub przystosowanych do użytku przez służby ochrony ludności i straż pożarną?			Jeśli dotyczy, OO powinien wymienić te pojazdy i wykazać, że spełniają one wymogi określone odpowiednio w pkt. 1) oraz 2).	Weryfikacja PF.
4.2	Czy inwestycja końcowa obejmuje zakup środka transportu napędzanego paliwami kopalnymi, innego niż określone w pkt. 4.1?			Jeśli dotyczy, OO powinien - wymienić wszystkie te środki transportu, - szczegółowo odpowiedzieć na pytania w punktach 4.3 – 4.7 poniżej	Ocena PF
4.3	Czy opisano zakres wykorzystywania środka transportu wskazanego w pkt 4.2 i czy uzasadniono konieczność			OO dokładnie określa cel wykorzystania środka transportu w inwestycji końcowej	Ocena PF



Fundusze Europejskie
dla Małopolski



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



 MAŁOPOLSKA

	jego zakupu z punktu widzenia osiągnięcia celu inwestycji końcowej ?			<i>oraz przedstawia uzasadnienie konieczności jego zakupu.</i>	
4.4	Czy planowany do nabycia środków transportu, wskazany w pkt. 4.2, posiada zamiennik będący realną alternatywną technologią o niezbędnej funkcjonalności, parametrach i mocy i czy zamiennik ten jest dostępny w czasie umożliwiającym realizację inwestycji końcowej wg założeń przyjętych przez OO?			<i>OO powinien wyszczególnić każdy środek transportu, wskazany w pkt 4.2, oraz:</i> • <i>ocenić czy dla każdego z nich występuje realna alternatywna technologia, o niezbędnej funkcjonalności parametrach i mocy,</i> • <i>ocenić ich dostępność w kontekście harmonogramu realizacji inwestycji. Każda taką ocenę powinien uzasadnić.</i>	Ocena PF
4.5	Czy na obszarze, na którym wykorzystywany będzie zamiennik wskazany w pkt. 4.4 istnieje i jest dostępna wystarczająca infrastruktura umożliwiająca ładowanie/tankowanie pojazdów w sposób zapewniający niezakłóconą pracę i wykorzystanie pojazdu zgodnie z planowanym przez OO przeznaczeniem biznesowym?			<i>OO powinien określić dostępność infrastruktury do ładowania/ tankowania, spełniającej wskazane obok kryteria.</i>	Ocena PF
4.6	Czy koszt nabycia zamiennika wskazanego w pkt 4.4 i jego użytkowania / eksploatacji w okresie najbliższych 2 lat przekroczy odpowiednie koszty środka transportu zasilanego paliwem kopalnym?			<i>OO powinien przeprowadzić i udokumentować rozeznanie rynku wśród środków transportu zasilanych alternatywnie, które mogłyby stanowić zamiennik dla przewidzianych do finansowania w projekcie.</i>	Ocena PF
4.7	Czy dla zamiennika wskazanego w pkt. 4.4 dostępny jest serwis (o warunkach i zakresie usług zbliżonych do serwisu środków transportu, które są napędzane paliwami kopalnymi), wykonujący co najmniej: przeglądy, diagnozowanie, naprawy, zgodnie z wytycznymi producenta, umożliwiające niezakłóconą pracę i wykorzystanie środka transportu zgodnie z planowanym przez OO przeznaczeniem.			<i>OO powinien odnieść się do każdego wymienionego w pkt 4.4 zamiennika i wskazać, czy na terenie kraju istnieje serwis, który wykonuje co najmniej: przeglądy, diagnozowanie, naprawy, zgodnie z wytycznymi producenta, umożliwiające niezakłóconą pracę i wykorzystanie środka transportu zgodnie z planowanym przez OO przeznaczeniem</i>	Ocena PF



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



PF podejmuje decyzję dotyczącą finansowania wydatków dotyczących maszyn/urządzeń/pojazdów wykorzystujących spalanie paliw kopalnych na podstawie całokształtu odpowiedzi na poszczególne pytania (o ile odpowiedzi na pytania o charakterze dopuszczającym nie eliminują wydatków z możliwości finansowania).