Wprowadzenie:

Art. 7 ust. 1 lit. h Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności stanowi, że wsparcia z EFRR i Funduszu Spójności nie udziela się na inwestycje w zakresie produkcji, przetwarzania, transportu, dystrybucji, magazynowania lub spalania paliw kopalnych, z pewnymi wyjątkami określonymi w tym przepisie.

Komisja Europejska w stanowisku z 9 września 2024 r. uznaje jednak 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 interpretację powyższego przepisu w taki sposób, że wydatki na inwestycje w maszyny lub urządzenia zasilane poprzez spalanie paliw kopalnych mogą być uznane za kwalifikowalne **tylko wtedy, gdy nie istnieje realna alternatywna technologia**.

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.

W związku z powyższym BARR S.A. na etapie oceny wniosków o finansowanie jak również na etapie rozliczania wydatków, zobowiązany będzie do weryfikacji przedsięwzięcia z punktu widzenia wyłączeń wskazanych w Art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności i ww. stanowiska KE. W tym celu wykorzystana będzie poniższa lista sprawdzająca.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Zagadnienie podlegające ocenie** | **TAK** | **NIE** | **Uzasadnienie Wnioskodawcy** |
| 1. | Czy zaplanowane przez Wnioskodawcę wydatki obejmują zakup urządzeń lub maszyn (w tym pojazdów specjalistycznych[[1]](#footnote-1), maszyn budowlanych), które będą funkcjonować w oparciu o spalanie paliw kopalnych? |  |  | *Należy wyszczególnić wszelkie urządzenia lub maszyny, które będą funkcjonować w oparciu o spalanie paliw kopalnych, które Wnioskodawca zamierza zakupić w ramach wnioskowanego finansowania.*…………………………………………………………………….. |
| 1.1  | Należy opisać zakres wykorzystywania urządzeń lub maszyn (w tym pojazdów specjalistycznych, maszyn budowalnych), wskazanych w pkt 1 i uzasadnić konieczność ich zakupu z punktu widzenia osiągnięcia celu inwestycji. |  |  | *Wnioskodawca dokładnie określa zakres wykorzystania każdego urządzenia i maszyny w ramach inwestycji końcowej oraz przedstawia uzasadnienie konieczności ich zakupu.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.2 | 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? |  |  | *Wnioskodawca 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.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.3 | Czy zamiennik wskazany w pkt. 1.2 jest dostępny w czasie umożliwiającym realizację projektu wg. założeń przyjętych przez Wnioskodawcę? |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 1.2 maszyny / urządzenia i ocenić ich dostępność w kontekście harmonogramu realizacji inwestycji.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.4 | Czy zamiennik wskazany w pkt 1.2 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? |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 1.2 maszyny / urządzenia i ocenić możliwość jej zastosowania w ramach inwestycji w kontekście ciągłości jej działania, wydajności, celu projektu i możliwości osiągnięcia założonego celu inwestycji.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.5 | Czy infrastruktura umożliwiająca szybkie ładowanie / tankowanie zamiennika, o którym mowa w pkt 1.2 jest wymagana dla ich efektywnego wykorzystania i jest dostępna w miejscu realizacji inwestycji / wykorzystania?  |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 1.2 maszyny / urządzenia i ocenić konieczność wykorzystania oraz dostępność odpowiedniej infrastruktury do ładowania.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.6 | Czy zakup zamiennika, o którym mowa w pkt 1.2 wymuszałby dodatkowe działania, o znacznym i niewspółmiernym koszcie, np. związane z koniecznością dostosowania infrastruktury technicznej Wnioskodawcy w celu zapewnienia jej kompatybilności z tym zamiennikiem oraz jednocześnie (jeśli dotyczy) z posiadanymi już rozwiązaniami wykorzystującymi paliwa kopalne? |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 1.2 maszyny / urządzenia i ocenić czy konieczne byłyby takie dodatkowe działania.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.7 | Czy koszt nabycia zamiennika, o którym mowa w pkt 1.2 i jego użytkowania / eksploatacji w okresie najbliższych 2 lat przekroczy odpowiedne koszty maszyny / urządzenia zasilanego paliwem kopalnym? |  |  | *Wnioskodawca powinien przeprowadzić i udokumentować rozeznanie rynku[[2]](#footnote-2) wśród maszyn / urządzeń zasilanych alternatywnie, które mogłyby stanowić zamiennik dla przewidzianych do finansowania w projekcie maszyn / urządzeń.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 1.8 | Czy dla zamiennika wskazanego w pkt 1.2, 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 Wnioskodawcę przeznaczaniem. |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdej wymienionej w pkt 1.2 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 Wnioskodawcę przeznaczaniem.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2. | Czy zaplanowane przez Wnioskodawcę wydatki obejmują zakup środków transportu?(***UWAGA:*** *w przypadku projektów w ramach Pożyczki na rozwój turystyki Regulamin Funduszu Pożyczkowego przewiduje dodatkowe, wskazane w §5 pkt 15.9 Regulaminu, warunki dot. pojazdów przeznaczonych do transportu drogowego, które należy uwzględnić przy ocenie*) |  |  | *Jeśli dotyczy, Wnioskodawca powinien** *wymienić wszystkie środki transportu zaplanowane do sfinansowania z pożyczki,*
* *szczegółowo odpowiedzieć na właściwe pytania w punktach 2.1 – 2.7 poniżej*

……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.1 | Czy zaplanowane przez Wnioskodawcę wydatki obejmują zakup:1. ekologicznie czystych pojazdów zdefiniowanych w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/33/WE do celów publicznych lub,
2. pojazdów, statków powietrznych i jednostek pływających zaprojektowanych i zbudowanych lub przystosowanych do użytku przez służby ochrony ludności i straż pożarną?
 |  |  | *Jeśli dotyczy, Wnioskodawca powinien wymienić te pojazdy i wykazać, że spełniają one wymogi określone odpowiednio w pkt. 1) oraz 2).* ……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.2 | Czy inwestycja końcowa obejmuje zakup środka transportu napędzanego paliwami kopalnymi, innego niż określone w pkt. 2.1?  |  |  | *Jeśli dotyczy, Wnioskodawca powinien** *wymienić wszystkie te środki transportu,*
* *szczegółowo odpowiedzieć na pytania w punktach 2.3 – 2.7 poniżej*

……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.3 | Czy opisano zakres wykorzystywania środka transportu wskazanego w pkt 2.2 i czy uzasadniono konieczność jego zakupu z punktu widzenia osiągniecia celu inwestycji końcowej ? |  |  | *Wnioskodawca dokładnie określa cel wykorzystania środka transportu w inwestycji końcowej oraz przedstawia uzasadnienie konieczności jego zakupu.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.4 | Czy planowany do nabycia środek transportu, wskazany w pkt. 2.2, 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 Wnioskodawcę? |  |  | *Wnioskodawca powinien wyszczególnić każdy środek transportu, wskazany w pkt 2.2, oraz:** *ocenić czy dla każdego z nich występuje realna alternatywna technologia, o niezbędnej funkcjonalności parametrach i mocy,*
* *ocenić ich dostępność w kontekście harmonogramu realizacji inwestycji.*

*Każda teką ocenę powinien uzasadnić.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.5 | Czy na obszarze, na którym wykorzystywany będzie zamiennik wskazany w pkt. 2.4 istnieje i jest dostępna wystarczająca infrastruktura umożliwiająca ładowanie / tankowanie pojazdów w sposób zapewniający niezakłóconą pracę i wykorzystanie pojazdu zgodnie z planowanym przez Wnioskodawcę przeznaczeniem biznesowym? |  |  | *Wnioskodawca powinien określić dostępność infrastruktury do ładowania / tankowania, spełniającej wskazane obok kryteria.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.6 | Czy koszt nabycia zamiennika wskazanego w pkt 2.4 i jego użytkowania / eksploatacji w okresie najbliższych 2 lat przekroczy odpowiednie koszty środka transportu zasilanego paliwem kopalnym? |  |  | *Wnioskodawca powinien przeprowadzić i udokumentować rozeznanie rynku wśród środków transportu zasilanych alternatywnie, które mogłyby stanowić zamiennik dla przewidzianych do finansowania w projekcie.*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |
| 2.7 | Czy dla zamiennika wskazanego w pkt. 2.4 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 Wnioskodawcę przeznaczaniem? |  |  | *Wnioskodawca powinien odnieść się do każdego wymienionego w pkt 2.4 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 Wnioskodawcę przeznaczaniem*……………………………………………………………………..…………………………………………………………………….. |

**BARR S.A. 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).**

1. Rozumienie pojazdu specjalistycznego powinno być zgodne z treścią i wykładnią przepisów Prawa o ruchu drogowym, z uwzględnieniem jego planowanego zastosowania/przeznaczenia w przedsiębiorstwie. [↑](#footnote-ref-1)
2. 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. [↑](#footnote-ref-2)