

Załącznik nr 15

**Metodyka udzielania dotacji warunkowej**

1. **Ogólne warunki wsparcia i zwrotu w formie dotacji warunkowej**
2. Dotacja warunkowa jest formą wsparcia finansowego łączącą finansowanie dotacyjne   
   z obligatoryjnym finansowaniem zwrotnym.
3. Dofinansowanie w ramach dotacji warunkowej udzielane jest w formie bezzwrotnej i zwrotnej:
   1. część bezzwrotna obejmuje udział kwoty dofinansowania niepodlegający zwrotowi;
   2. część zwrotna obejmuje udział kwoty dofinansowania podlegający całkowitemu lub częściowemu zwrotowi, zgodnie z zasadami wskazanymi w niniejszym dokumencie.

Koszty ponoszone na realizację elementów uzupełniających inwestycję w postaci następujących modułów (do wyboru dowolna ich ilość):

Zazielenienie

Cyfryzacja

Internacjonalizacja

Kompetencje

Wspierane będą w formie dotacji, a wartość ich dofinansowania nie będzie brana pod uwagę przy wyliczeniu części bezzwrotnej i zwrotnej kwoty dofinansowania.

1. Wysokość kwoty dofinansowania podlegającej zwrotowi uzależniona jest od:

* statusu przedsiębiorstwa Wnioskodawcy[[1]](#footnote-1) (zgodnie z poniższą tabelą)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wielkość przedsiębiorstwa[[2]](#footnote-2) | **Mikro- i małe przedsiębiorstwo** | **Średnie przedsiębiorstwo** |
| Udział **bezzwrotne**j formy dofinansowania w dotacji warunkowej | 60% | 50% |
| Udział **zwrotnej** formy dofinansowania w dotacji warunkowej | 40% | 50% |

oraz

* spełnienia dodatkowych warunków, określonych w Rozdziale II dokumentu.

1. Wysokość części zwrotnej dotacji warunkowej obliczana będzie od wartości końcowej udzielonej części zwrotnej dotacji (tj. pomniejszonej o ewentualne zwroty na etapie realizacji projektu), przy uwzględnieniu wielkości przedsiębiorstwa oraz spełnienia dodatkowych warunków pomniejszenia zwrotu, określonych w dalszej części dokumentu.
2. Beneficjent składa wniosek o rozliczenie dotacji warunkowej najpóźniej w terminie 30 dni roboczych po upływie **2 lat od zakończenia realizacji projektu**[[3]](#footnote-3).
3. Na wniosek Beneficjenta rozliczenie dotacji warunkowej może nastąpić wcześniej, np. już po upływie pierwszego pełnego roku od zakończenia realizacji projektu.
4. IP sprawdza spełnienie warunku zwrotu dotacji w terminie 45 dni roboczych od dnia złożenia przez Beneficjenta kompletnych dokumentów niezbędnych do weryfikacji spełnienia warunku zwrotu dotacji, po czym wzywa Beneficjenta do zwrotu zwrotnej części dotacji.
5. Zwrot środków przez Beneficjenta następuje w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia wezwania przez IP. Na wniosek Beneficjenta, zwrot może zostać rozłożony na raty, płatne nie częściej niż raz na kwartał, w terminach określonych przez IP. Okres spłaty ratalnej nie może być dłuższy niż 12 miesięcy od dnia wezwania. Za spłatę w ratach nie będą naliczane odsetki.
6. W przypadku braku spłaty zwrotnej części dotacji w terminie, Beneficjent zostanie wezwany przez IP do zwrotu pozostającej do spłaty części zwrotnej dotacji wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych za okres od dnia przekazania środków niezwróconych w terminie do dnia zapłaty. Jeśli Beneficjent nie zwróci kwoty określonej w wezwaniu we wskazanym terminie, IP wszczyna postępowanie administracyjne dotyczące całości części zwrotnej dofinansowania pozostałej do spłaty w trybie i na zasadach określonych w art. 207 Ustawy o finansach publicznych.
7. W przypadku braku spłaty w terminie raty, o której mowa w pkt 8, IP wzywa Beneficjenta do zwrotu tej raty wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych liczonymi od jej wartości od dnia przekazania części zwrotnej dotacji do dnia zapłaty. Jeśli Beneficjent nie zwróci kwoty określonej w wezwaniu we wskazanym terminie, IP wszczyna postępowanie administracyjne dotyczące całości części zwrotnej dofinansowania pozostałej do spłaty w trybie i na zasadach określonych w art. 207 Ustawy o finansach publicznych.
8. Zwroty części zwrotnej dotacji warunkowej będą dokonywane na odpowiedni rachunek bankowy, którego dysponentem jest Zarząd Województwa Opolskiego, wskazany w wezwaniu IP. Zwrot ewentualnych odsetek za opóźnienie następuje na dedykowany odrębny rachunek bankowy wskazany w wezwaniu IP.
9. **Warunki pomniejszenia zwrotu dotacji warunkowej**

Kwota zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej uzależniona jest od:

poziomu osiągnięcia wskaźnika „R”;

wybranego terminu spłaty.

Wskaźnik „R” obliczany jest na podstawie wzoru:

**R = (P/DZ x 100%) – 100%**

**R –** wskaźnik służący do określenia poziomu zwrotu dotacji warunkowej,

**P –** suma przychodów wygenerowanych w wyniku wdrożenia prac B+R obejmująca całkowity okres referencyjny (między zakończeniem okresu realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie, a upływem 2 lat od dnia tego zakończenia),

**DZ –** wartość zwrotnej części dotacji warunkowej.

1. Podstawą określenia wartości pomocy podlegającej zwrotowi będzie **suma przychodów netto ze sprzedaży** produktów/usług wprowadzonych na rynek w wyniku realizacji projektu lub produktów/usług wytworzonych w procesie powstałym w wyniku realizacji projektu, wygenerowanych w wyniku realizacji komponentu wdrożeniowego **w okresie 2 lat od zakończenia realizacji projektu.**
2. Pod uwagę będzie brana ww. suma przychodów ze sprzedaży wynikająca z **wdrożenia wyników prac B+R do działalności własnej przedsiębiorstwa**, poprzez rozpoczęcie produkcji lub świadczenia usług na bazie innowacyjnego rozwiązania/ rozwiązań opracowanych w komponencie B+R. Przychody uzyskane w dodatkowej formie np. poprzez udzielenie licencji (na zasadach rynkowych) na korzystanie z przysługujących Wnioskodawcy praw do utworu będącego rezultatem komponentu B+R projektu **nie będą wliczane do podstawy określenia wartości pomocy podlegającej zwrotowi.**
3. Na potrzeby określenia wysokości kwoty zwrotnej części dotacji podlegającej zwrotowi Beneficjent zobligowany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji przychodów**, w ramach stosowanych przez daną jednostkę ksiąg rachunkowych, pozwalających na identyfikację operacji (przychodów netto) związanych z danym projektem. Wpisana na fakturze sprzedaży nazwa towaru lub usługi powinna pozwalać na identyfikację z realizowanym projektem.
4. Beneficjent zobowiązany jest **przedstawić sprawozdanie z osiągnięcia przychodów netto** ze sprzedaży produktów wprowadzonych na rynek w wyniku realizacji projektu lub produktów wytworzonych w procesie powstałym w wyniku realizacji projektu, wygenerowanych w wyniku realizacji komponentu wdrożeniowego w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie**.**   
   W przypadku braku przesłania sprawozdania w terminie, Beneficjent zostanie zobowiązany do zwrotu całości części zwrotnej dotacji warunkowej wraz z odsetkami na zasadach określonych   
   w art. 207 Ustawy o finansach publicznych.
5. Na żądanie IP Beneficjent jest zobligowany przedstawić dokumentację księgową potwierdzającą przychody wygenerowane w wyniku realizacji projektu oraz dodatkowe informacje niezbędne do potwierdzenia prawidłowości przedstawionych wyliczeń. W przypadku wątpliwości co do prawidłowości sporządzenia przedstawionych dokumentów IP może wystąpić o opinię eksperta zewnętrznego
6. **Poziom zwrotu dotacji warunkowej** w zależności od poziomu wskaźnika „R” tj.

- wartość wskaźnika „R” wynosi poniżej 10% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 5%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 10% i mniejsza od 30% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 10%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 30% i mniejsza od 50% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 20%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 50% i mniejsza od 70% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 30%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 70% i mniejsza od 90% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 40%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 90% i mniejsza od 100% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 50%;

- wartość wskaźnika „R” jest większa lub równa 100% to procent zwrotu części zwrotnej dotacji warunkowej wynosi 100%;

1. Ponadto, istnieje możliwość dodatkowego zmniejszenia części zwrotnej dotacji warunkowej ustalonej przy uwzględnieniu wielkości przedsiębiorstwa oraz spełnienia warunków dotyczących poziomu osiągnięcia wskaźnika „R”, a także w zależności od wybranego terminu i sposobu jej spłaty:

* w przypadku **jednorazowej** spłaty w terminie do 30 dni od wezwania przez IP Beneficjent zwraca **80%** kwoty do zwrotu;
* w przypadku **spłaty ratalnej w ciągu 6 miesięcy** od wezwania przez IP Beneficjent zwraca **90%** kwoty do zwrotu;
* przypadku **spłaty w ratach w ciągu 12 miesięcy** od wezwania przez IP Beneficjent zwraca **100%** kwoty do zwrotu.

1. Obliczona ostatecznie wartość części zwrotnej dotacji warunkowej (po uwzględnieniu wszystkich możliwych pomniejszeń i ulg) **nie może być niższa niż 5% wartości końcowej udzielonej części zwrotnej dotacji** (tj. pomniejszonej o ewentualne zwroty na etapie realizacji projektu).
2. **Podstawy prawne**
3. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Rozporządzenie ogólne).
4. Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.
5. Program Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027.
6. Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027ZOP
7. Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu
8. Rozporządzenie Komisji (UE) 2023/2831z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*
9. Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 7 października 2022 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach celu polityki CP1 (iii) w zakresie wzmacniania trwałego wzrostu i konkurencyjności mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców oraz tworzenia miejsc pracy w mikroprzedsiębiorstwach, małych i średnich przedsiębiorstwach, w tym poprzez inwestycje produkcyjne w ramach regionalnych programów na lata 2021-2027
10. Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów na lata 2021-2027
11. [Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12 lipca 2023 r. w sprawie udzielania mikroprzedsiębiorcom, małym i średnim przedsiębiorcom pomocy na usługi doradcze oraz udział w targach w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2021-202](http://www.przepisy.gofin.pl/przepisy,4,24,24,3869,,,rozporzadzenie-ministra-infrastruktury-i-rozwoju-z-dnia.html)7

1. Status określony na moment przyjęcia wniosku do dofinansowania [↑](#footnote-ref-1)
2. Wielkość przedsiębiorstwa oceniana jest zgodnie z zapisami załącznika I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 14 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu, z uwzględnieniem powiązań kapitałowych i osobowych. [↑](#footnote-ref-2)
3. 2 lata liczone są od daty finansowego zakończenia realizacji projektu wskazanej w ostatnim zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie. [↑](#footnote-ref-3)