

Załącznik Nr 4 do **umowy o dofinansowanie** dla Projektu realizowanego w ramach FEM na lata 2021-2027.

Warunki specyficzne realizacji projektu

§ 1

1. Beneficjent jest zobowiązany do udostępniania użytkownikom infrastruktury powstałej w ramach projektu na przejrzystych i niedyskryminacyjnych zasadach.
2. Beneficjent zobowiązuje się, że cena pobierana za prowadzenie i użytkowanie infrastruktury będzie odpowiadać cenie rynkowej. Przedsiębiorcy, który finansuje co najmniej 10% kosztów kwalifikowanych w części gospodarczej, Beneficjent może przyznać preferencyjny dostęp do tej infrastruktury na bardziej korzystnych warunkach. W celu uniknięcia nadmiernej rekompensaty, Beneficjent zobowiązany jest zapewnić dostęp na bardziej korzystnych warunkach proporcjonalny do wkładu przedsiębiorcy w kosztach inwestycji i te warunki zobowiązany jest podać do wiadomości publicznej.
3. Beneficjent jest zobowiązany do:
 - monitorowania wykorzystania infrastruktury badawczej na cele gospodarcze i niegospodarcze uwzględniając regulacje zawarte w § 1 ust. 4-13 niniejszego dokumentu. Obowiązkiem monitorowania nie są objęte projekty, w których przewidziano wyłącznie gospodarcze wykorzystanie infrastruktury.
 - monitorowania źródeł pokrycia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej wykorzystywanej do prowadzenia działalności gospodarczej w okresie realizacji i w okresie jej amortyzacji, przy uwzględnieniu zgodności z warunkiem określonym w art. 26 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, zgodnie, z którym w przypadku, gdy infrastrukturę badawczą wykorzystuje się do prowadzenia zarówno działalności gospodarczej, jak i niegospodarczej: finansowanie, koszty i dochody z każdego rodzaju działalności rozlicza się osobno - uwzględniając regulacje zawarte w § 1 ust. 14-17 niniejszego dokumentu,¹
 - przedstawiania informacji o terminach i wysokości spłaty rekompensaty, w przypadku wniesienia wkładu niepieniężnego w postaci nieruchomości uwzględniając regulacje zawarte w § 1 ust. 18-24 niniejszego dokumentu.

Mechanizm monitorowania i wycofania dla działalności gospodarczej prowadzonej na infrastrukturze badawczej otrzymującej finansowanie publiczne

4. Beneficjent wykorzystujący infrastrukturę badawczą powstałą w ramach projektu do prowadzenia zarówno działalności gospodarczej, jak i niegospodarczej, zobowiązuje się do rozdzielenia kosztów, finansowania, i przychodów/dochodów z każdego rodzaju działalności, konsekwentnie stosując obiektywnie uzasadnione zasady rachunku kosztów.
5. Zgodnie z § 12 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę badawczą w ramach regionalnych programów na lata 2021-2027 jest zobowiązana do wprowadzenia mechanizmu monitorowania i wycofania w odniesieniu do działalności prowadzonej na infrastrukturze badawczej otrzymującej finansowanie publiczne. W związku z powyższym,

¹ Zgodnie z Komunikatem komisji Zasady ramowe pomocy państwa na działalność badawczą, rozwojową i innowacyjną (2022/C 414/01): Jeżeli ten sam podmiot prowadzi zarówno działalność o charakterze gospodarczym jak i niegospodarczym, to finansowanie publiczne działalności niegospodarczej nie wchodzi w zakres art. 107 ust. 1 Traktatu, jeśli oba rodzaje działalności oraz ich koszty, finansowanie i przychody można wyraźnie rozdzielić w celu uniknięcia subsydiowania skróconego działalności gospodarczej. Dowodem na odpowiednie rozdzielenie kosztów, finansowania i przychodów mogą być roczne sprawozdania finansowe odpowiedniego podmiotu.

Beneficjent jest zobowiązany do monitorowania działalności prowadzonej na infrastrukturze badawczej przez cały okres jej amortyzacji (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości w danej jednostce), niezależnie od realizacji zobowiązań wynikających z Załącznika nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W sytuacji, gdy poszczególne składniki infrastruktury amortyzują się w różnych okresach, każdy ze składników powinien podlegać mechanizmowi monitorowania we właściwym dla niego okresie amortyzacji z zastrzeżeniem, iż dopuszczalne jest przyjęcie jednolitego okresu monitorowania równego okresowi amortyzacji tego składnika, który amortyzuje się najdłużej.

6. Analogiczny warunek jak opisano w pkt 5 dotyczy projektów, w których przewidziano wykorzystanie infrastruktury do działalności gospodarczej o charakterze pomocniczym (w rozumieniu komunikatu Komisji Europejskiej – Zasady ramowe pomocy państwa na działalność badawczą, rozwojową i innowacyjną (2022/C 414/01)), tj. działalności gospodarczej, która jest bezpośrednio związana z funkcjonowaniem danej infrastruktury badawczej i konieczna do jej funkcjonowania lub nieodłącznie związana z jej główną działalnością niegospodarczą oraz ma ograniczony zakres
7. Beneficjent zobowiązuje się, iż metodyka ustalająca podział wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności gospodarczej i niegospodarczej wynosi%.....%..... (parametru:.....) (co przekłada się na podział wynoszący odpowiednio% i% kosztów kwalifikowanych/kosztów brutto²) opisana we wniosku aplikacyjnym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie nie ulegnie zmianie w całym okresie monitorowania.
8. Beneficjent zobowiązany jest do monitorowania sposobu wykorzystania infrastruktury w cyklach rocznych od momentu przyjęcia środka trwałego (składnika infrastruktury) do użytkowania, zgodnie z obowiązującymi go zasadami rachunkowości oraz przedstawiania wyników monitorowania corocznie IZ FEM zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik 4a najpóźniej do końca lutego za rok miniony. Beneficjent zobowiązany jest do monitorowania sposobu wykorzystywania infrastruktury w oparciu o przyjęte i opisane we wniosku o dofinansowanie kryteria.
9. IZ FEM przeprowadza weryfikację przekazanych przez Beneficjenta wyników monitorowania, o których mowa w ust. 8. W przypadku zwiększenia wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności gospodarczej w okresie jej amortyzacji ponad podział wskazany § 1 ust. 7 IZ FEM informuje Beneficjenta o konieczności zwrotu środków oraz rozpoczyna proces legalizacji pomocy publicznej.
10. Legalizacja pomocy publicznej, o której mowa w § 1 ust. 9, wymaga weryfikacji zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie ustalającego kwotę zalegalizowanej pomocy publicznej niepodlegającej zwrotowi.
11. Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu środków, o których mowa ust. 9, w terminie 30 dni od otrzymania od IZ FEM informacji o konieczności dokonania zwrotu.
12. Kwota do zwrotu, o której mowa w § 1 ust. 9, obliczana jest w oparciu o następujący model:
a) w przypadku, gdy cały podatek VAT jest kwalifikowany w projekcie:

$$\text{Kwota do zwrotu} = (KD/LL) - ((DG \times DDG \times (KK/LL)) + (DNG \times DDNG \times (KK/LL)))$$

KD- kwota dofinansowania projektu³ [PLN],

KK – koszty kwalifikowane projektu ⁴[PLN],

LL- liczba lat wynikająca z okresu amortyzacji,

DG - oznacza % wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności gospodarczej dla danego roku [%],

² Zapis może zostać zmodyfikowany, w celu dostosowania go do specyfiki projektu poprzez doprecyzowanie do jakich składników infrastruktury odnosi się podział kosztów odzwierciedlający procent ich wykorzystania na cele gospodarcze i niegospodarcze. W przypadku gdy część podatku VAT jest niekwalifikowana podział należy odnieść do kosztów brutto infrastruktury

³ lub części dofinansowania odpowiadającej wartości dofinansowania poszczególnych składników infrastruktury podlegających mechanizmowi monitorowania

⁴ lub część kosztów kwalifikowanych odpowiadających wartości kosztów kwalifikowanych poszczególnych składników infrastruktury podlegających mechanizmowi monitorowania

DDG – oznacza poziom dofinansowania wydatków związanych z działalnością gospodarczą [%],
DNG - oznacza % wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności niegospodarczej dla danego roku [%],
DDNG- oznacza poziom dofinansowania wydatków związanych z działalnością niegospodarczą [%].

b) w przypadku, gdy część podatku VAT jest niekwalifikowana:

$$\text{Kwota do zwrotu} = (KD/LL) - [(DDG * ((DG * KB) - VAT) / LL) + (DDNG * (DNG * KB / LL))]$$

KD - kwota dofinansowania projektu⁵ [PLN],

KB – koszty brutto projektu⁶ [PLN],

VAT – podatek VAT od kosztów wykorzystywanych do działalności gospodarczej

LL- liczba lat wynikająca z okresu amortyzacji,

DG - oznacza % wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności gospodarczej dla danego roku [%],

DDG – oznacza poziom dofinansowania wydatków związanych z działalnością gospodarczą [%],

DNG - oznacza % wykorzystania infrastruktury badawczej na cele działalności niegospodarczej dla danego roku [%],

DDNG- oznacza poziom dofinansowania wydatków związanych z działalnością niegospodarczą [%].

13. W przypadku niedokonania zwrotu w terminie określonym § 1 ust. 19 umowy o dofinansowanie stosuje się zasady określone w Załączniku nr 7 do Umowy o dofinansowanie.

Monitorowanie źródeł pokrycia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej wykorzystywanej do prowadzenia działalności gospodarczej w okresie realizacji i w okresie jej amortyzacji

14. Beneficjent jest zobowiązany do monitorowania źródeł pokrycia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej wykorzystywanej do prowadzenia działalności gospodarczej w okresie realizacji i w okresie jej amortyzacji oraz przedstawiania wyników monitorowania corocznie IZ FEM WM.
15. W przypadku zaistnienia zmian w źródłach pokrycia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej wykorzystywanej do prowadzenia działalności gospodarczej polegających na uzyskaniu na ww. infrastrukturę środków innych niż środki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej tj. w szczególności środków innych niż środki pochodzące ze źródeł prywatnych, działalności komercyjnej oraz środków pozyskiwanych w ramach konkursów/ grantów na realizację projektów badawczych, IZ FEM WM wzywa Beneficjenta do zwrotu środków.
16. Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu, o którym mowa ust. 15, w terminie 30 dni od otrzymania od IZ FEM WM informacji o konieczności dokonania zwrotu środków.
17. W przypadku niedokonania zwrotu w terminie określonym ust.16 zwrot środków nastąpi na zasadach określonych w Załączniku nr 7 do Umowy o dofinansowanie.

Zasady spłaty rekompensaty

18. Beneficjent jest zobowiązany do spłaty rekompensaty – obejmującej:

a) całkowitą wartość nieruchomości zadeklarowanej, jako wkład niepieniężny do części gospodarczej lub,

⁵ lub części dofinansowania odpowiadającej wartości dofinansowania poszczególnych składników infrastruktury podlegających mechanizmowi monitorowania

⁶ lub części kosztów brutto odpowiadających wartości brutto poszczególnych składników infrastruktury podlegających mechanizmowi monitorowania

- b) w odniesieniu do rekompensaty za grunty w przypadkach, w których uczelnie publiczne nabyły prawo własności gruntów w trybie art. 256 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym – różnicę pomiędzy wartością prawa własności gruntu a wartością prawa użytkowania wieczystego gruntu zadeklarowanego jako wkład niepieniężny do części gospodarczej oraz dokonywanej w całości lub w ratach zgodnie z harmonogramem spłat rekompensaty stanowiącym załącznik nr 14 do umowy o dofinansowanie
19. Ostateczna spłata całości rekompensaty powinna nastąpić w terminie pięciu lat od daty, o której mowa w § 1 ust. 2 Załącznika nr 10 do Umowy o dofinansowanie.
20. Na wniosek Beneficjenta, w uzasadnionych przypadkach IZ FEM WM może wyrazić zgodę na przesunięcie terminu spłat poszczególnych rat, z zastrzeżeniem, że nie zostanie przekroczony termin, o którym mowa w ust. 19.
21. Zmiana terminu spłaty lub wartości dokonanych spłat może skutkować koniecznością zawarcia Aneksu do Umowy o dofinansowanie. Decyzję w tej kwestii podejmuje IZ FEM WM, po analizie zgłoszonych zmian w Załączniku nr 14 do Umowy o dofinansowanie i informuje o tym fakcie Beneficjenta.
22. Informacja o dokonanych spłatach rekompensaty powinna być przesyłana do IZ FEM WM w terminie 7 dni od dokonania spłaty (częściowej lub w całości).
23. Razem z informacją, o której mowa w ust. 30 należy przedstawić dokumenty potwierdzające że:
- środki na spłatę rekompensaty pochodziły z działalności gospodarczej Beneficjenta,
 - warunki spłaty rekompensaty były zgodne z zasadami rynkowymi,
 - rekompensata wykorzystywana jest na cele działalności niegospodarczej.
24. Niedokonanie spłaty rekompensaty w terminie, o którym mowa w ust. 27 skutkuje zwrotem środków na zasadach określonych w Załączniku nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu.

Załącznik 4a Wzór Formularza określający wielkość wykorzystania poszczególnych ŚT/WNiP

Nazwa Wnioskodawcy:	
Tytuł projektu:	
Nr umowy o dofinansowanie:	
Deklarowany w umowie wskaźnik wykorzystania infrastruktury (dz. gospodarcza/działalność niegospodarcza):	<i>np. 40%/60%</i>
Kryterium podziału na działalność gospodarczą i niegospodarczą:	<i>Np. czas/powierzchnia</i>
Etap sprawozdawczy:	<i>realizacja/trwałość/po okresie trwałości</i>
Data rozpoczęcia monitorowania:	<i>data przyjęcia pierwszego ŚT/WNiP do użytkowania</i>
Data zakończenia monitorowania:	<i>data zakończenia okresu ekonomicznej użyteczności ŚT/WNiP zakupionych w ramach projektu</i>

Zgodnie z warunkami określonymi w załączniku nr 4 do umowy o dofinansowanie oświadczam, że w roku wykorzystanie na cele prowadzenia działalności gospodarczej wspartej w ramach przedmiotowego projektu infrastruktury wynosiło:

Lp.	Nazwa ŚT lub WNiP	Wartość ŚT/WNiP	Data przyjęcia ŚT/WNiP do użytkowania	Data zakończenia użytkowania	Zasób roczny ⁷	Wykorzystanie na cele prowadzenia działalności gospodarczej (w %)	Źródło danych

⁷ Roczna wydajność infrastruktury oznacza zasoby wykorzystywane do prowadzenia działalności obejmujące pełną pulę godzin wszystkich ŚT/WNiP lub powierzchnię użytkową infrastruktury badawczej wspartej ze środków dotacji FEM na lata 2021-2027 w ramach przedmiotowego projektu.

Jestem świadom odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń. Oświadczam, że informacje przedstawione w zakresie wykorzystania infrastruktury badawczej wspartej w ramach projektu pn. są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

.....

(podpis)