

U pływający okres programowania funduszy unijnych w Polsce na lata 2004-2006 pozwala na dokonanie analizy projektów z zakresu infrastruktury sportowej i rekreacyjnej, które otrzymały dofinansowanie na ich budowę, rozbudowę lub modernizację.

Jednocześnie wsparcie w tym obszarze przede wszystkim jednostek samorządu terytorialnego oraz ich podmiotów zależnych powinien stanowić podstawę do intensywnego przygotowywania się do nowego okresu programowania obejmującego lata 2007-2013. Szczególnie dlatego, że tym razem przedsiębiorcy w dużo większym stopniu będą mogli pozyskać środki na działania związane z rozwojem turystyki.

Struktura programów pomocowych

W nowym okresie programowania każde województwo będzie dysponować indywidualnie przygotowanym przez władze regionu Regionalnym Programem Operacyjnym zawierającym priorytety i działania umożliwiające dofinansowanie inwestycji w zakresie dotyczącym rozwoju gospodarki, społeczeństwa informacyjnego, kultury, środowiska, transportu, ochrony zdrowia, ale również infrastruktury sportowej, rekreacyjnej i turystycznej.

Ponadto możemy również wyróżnić programy ogólnopolskie czy też skierowane do konkretnych regionów, obejmujące swoim zakresem wiele działań prorozwojowych – w mniejszym stopniu z zakresu rozwoju turystyki i rekreacji.

Z tego względu w ramach niniejszego artykułu skoncentrujemy się na regionalnych programach, które będą stanowić dla przedsiębiorców główne źródło dofinansowania. Znajomość ram prawnych oraz podstawowych zasad uzyskiwania dotacji jest cenną wiedzą, która może przelożyć się na realny efekt finansowy.

Dlatego skupimy się raczej na przedstawieniu skutecznego sposobu pozyskania dotacji i przygotowania projektów niż dokładnym omawianiu wszystkich regionalnych programów operacyjnych. Tym bardziej, że każde województwo podchodzi do konkretnych zagadnień w sposób indywidualny.

Przedmiot dotacji

Zewnętrzne źródła dofinansowania nie narzucają jednoznacznie, poprzez zamknięty katalog, typów inwestycji mogących stanowić przedmiot dotacji. Jednak zawsze istnieje pewna grupa

Wyciąg za euro

Jan Kordasiewicz

Poniższy tekst ma na celu wskazanie podstawowych źródeł dotacyjnych z funduszy strukturalnych UE dostępnych w Polsce przez okres najbliższych siedmiu lat i przeznaczonych na dofinansowanie infrastruktury sportowej i turystycznej, których beneficjentem będą polskie przedsiębiorstwa – w szczególności z sektora małych i średnich firm – prowadzące stacje narciarskie.

przedsięwzięć wspieranych chętniej niż pozostałe. Uzależnione jest to przede wszystkim od regionu oraz celów programu, a także od katalogu tzw. kosztów kwalifikowanych.

Wśród przykładowych rodzajów inwestycji dostępnych w ramach funduszy strukturalnych UE dla stacji narciarskich można wymienić:

1. zakup kolei linowych i wyciągów narciarskich;
2. systemy informatyczne i elektroniczne w zakresie obsługi wyciągu narciarskiego;
3. zakup kompletnych instalacji zaśnieżających;
4. nabycie innego specjalistycznego wyposażenia zwiększającego konkurencyjność firmy;
5. rozwój bazy noclegowej i restauracyjnej;
6. zakup sprzętu i wyposażenia prowadzącego do wprowadzenia nowej usługi w okresie letnim;
7. rozwój innej infrastruktury towarzyszącej.

Moglibyśmy przytaczać jeszcze inne przykłady, ale należy pamiętać, że na rzecz funduszy unijnych powinniśmy posługiwać się hasłem „projekt”, które definiowane jest jako pewna seria działań wyodrębnionych w czasie. Celem „projektu” jest doprowadzenie do osiągnięcia pewnych założeń – np. wzrostu konkurencyjności firmy poprzez wprowadzenie nowej lub ulepszonej usługi poprzez realizację innych szczegółowych celów – np. zakup specjalistycznego środka trwałego prowadzącego dodatkowo do zwiększenia zatrudnienia. Oznacza to, że szansę na dofinansowanie ma wyodrębnione działanie związane z jakimś szerszym planem rozwoju, a nie finansowanie bieżącej działalności.

Wśród ważnych czynników oceny merytorycznej projektu należy wyróżnić budżet i katalog kosztów kwalifikowanych, czas planowanych działań, wykonalność projektu pod względem finansowym i technologicznym, zastosowanie najlepszych i sprawdzonych rozwiązań oraz doświadczenie w realizacji podobnych projektów.

Koszty kwalifikowane

Przedsiębiorcy realizujący przedsięwzięcie dofinansowane z funduszy unijnych są ograniczeni katalogiem tzw. kosztów kwalifikowanych. Praktycznie oznacza to, że poniesienie kosztu, który nie należy do tej enumeratywnie określonej grupy powoduje, że nie może być on przedmiotem dotacji i powinien zostać umieszczony pośród tzw. kosztów niekwalifikowanych.

Dla przedsiębiorców realizujących projekty inwestycyjne najważniejszym dokumentem dotyczącym kwalifikowalności kosztów powinny być „Krajowe wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013”. Jest to opracowanie pozwalające jednoznacznie wskazać, jakiego typu działania mogą być podejmowane w celu realizacji projektu współfinansowanego przez fundusze unijne.

Przedsiębiorcy będą mogli otrzymać zwrot części kosztów w ramach projektów inwestycyjnych poniesionych na:

- 1) zakup środków trwałych;
- 2) zakup gruntu do wartości 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu – należy pamiętać, że wartość nieruchomości musi zostać potwierdzona operatem szacunkowym, a cena nabycia nie powinna przekraczać rynkowej wartości gruntu. Dodatkowo powinniśmy udowodnić niezbędność takiego wydatku do realizacji projektu;
- 3) zakup nieruchomości zabudowanej;
- 4) inne działania związane z koniecznymi opłatami notarialnymi, pomocą prawną czy też procesem przygotowania inwestycji (np. raport z oceny oddziaływania na środowisko).

Wsparcie pożyczką

Istotne jest to, że powyższe działania mogą i powinny być wspierane środkami pożyczkowymi – kredytem, leasingiem czy pożyczką. Uzyskanie dotacji jest w dużym stopniu uzależnione od wykonalności finansowej, a promesa przyznania przedsiębiorcy środka pożyczkowego stanowi wyraz zdolności finansowej wnioskodawcy. W związku z tym wszyscy aplikujący o środki unijne powinni pamiętać o konieczności zdobycia takiego dokumentu, który pozwala na uzyskanie maksymalnej ilości punktów w odniesieniu do oceny strony finansowej przedsięwzięcia.

Konieczne jest także przedstawienie katalogu wydatków, które na pewno nie mogą zostać uznane za kwalifikowane. Należy do nich zaliczyć:

- 1) odsetki od zadłużenia;
- 2) koszty kredytu;

- 3) prowizje pobierane w ramach operacji wymiany walut oraz ujemne różnice kursowe;
- 4) kary i grzywny;
- 5) wydatki poniesione w związku z procesami sądowymi oraz realizacją ewentualnych postanowień wydanych przez sąd;

Wśród ważnych czynników oceny merytorycznej projektu należy wyróżnić budżet i katalog kosztów kwalifikowanych, czas planowanych działań, wykonalność projektu pod względem finansowym i technologicznym, zastosowanie najlepszych i sprawdzonych rozwiązań oraz doświadczenie w realizacji podobnych projektów.

- 6) zakup środka trwałego, który był współfinansowany ze środków krajowych lub wspólnotowych w przeciągu 7 lat poprzedzających datę zakupu środka trwałego;
- 7) podatek VAT, który może zostać odzyskany;
- 8) wydatek poniesiony na zakup gruntu przekraczający 10% wartości całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu;
- 9) wydatek poniesiony na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie projektu.

Czekać na wytyczne

Istotnym warunkiem kwalifikowalności kosztów jest poniesienie go w odpow-

wiednim czasie. Początkową datą kwalifikowalności jest generalnie 1 stycznia 2007 r., a końcową 31 grudnia 2015 r. Oznaczałoby to, że już ponoszone wydatki mogłyby stanowić podstawę do rozliczenia dotacji.

Otóż wcale nie jest to takie oczywiste – Instytucja Wdrażająca zostawia sobie możliwość „zawężenia” okresu kwalifikowalności wydatków, a to oznacza, że przedsiębiorcy będą mogli realizować projekt na przykład dopiero po złożeniu wniosku o dofinansowanie (tak było w latach 2004-2006). Konieczne jest więc oczekiwanie na ostateczne wytyczne, które pozwolą odnieść się do indywidualnego projektu i określić w sposób czytelny okres kwalifikowalności kosztów.

Jeżeli chodzi o koszty kwalifikowane, musimy pamiętać, że każdy poniesiony przez nas wydatek będzie podlegał analizie zgodności jego poniesienia z obowiązującymi przepisami, zarówno na etapie oceny wniosku, jak i podczas realizacji projektu. Poniesiony przez nas koszt powinien być zgodny z postanowieniami danego Programu Operacyjnego oraz z kategoriami wydatków wynikających z postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Należy pamiętać o tym, że komisja ocenia także, czy wydatek jest niezbędny do realizacji przedsięwzięcia oraz czy został dokonany w sposób oszczędny – tzn. w oparciu o zasadę dążenia do uzyskania założonych efektów przy jak najniższej kwocie wydatku. Beneficjent jest także zobowiązany do odpowiedniego udokumentowania ponoszonych wydat-

Przenośniki narciarskie firmy Sunkid - Bezpieczna droga do góry



Kontakt w Polsce:
 MJM-service
 ul. Kiepurys 53/2
 41-200 Sosnowiec
www.mjm-service.pl
 tel. 601415332

www.sunkid.at

REKLAMA

PO RAZ PIERWSZY



Wykorzystanie wyciągów orczykowych w lecie

PO RAZ PIERWSZY



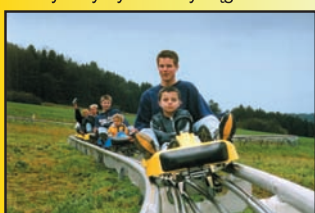
Hamownia, hamulce odśrodkowe

PO RAZ PIERWSZY



Automatyczny system wyciągania

PO RAZ PIERWSZY



Zjeżdżalnia na dwóch szynach – Alpine Coaster

PO RAZ PIERWSZY



Automatyczny system transportu kolejami krzesłkowymi

PO RAZ PIERWSZY



System transportu Wie-Li®

PO RAZ PIERWSZY

Zjeżdżalnie ze stali nierdzewnej
 Możliwość jazdy w mokrych warunkach
 Dwu miejscowe pojazdy
 System hamulców magnetycznych dla zbyt szybkich pojazdów i wiele innych detali
 Zjeżdżalnie z napędem elektrycznym - Bobkart®

Dla waszej zjeżdżalni też znajdziemy idealne rozwiązanie

P. U. H. MJM-service, Jarosław Bocian, Ul. Kiepury 53/2, PL-41-200 Sosnowiec, Tel. 0601/415 332, Fax: 0322/916 846, E-mail: bocian@ka.onet.pl

ków – jest to czynnikiem decydującym w procesie rozliczenia dotacji.

Przygotowanie projektu

Obecny okres jest najlepszym czasem dla realizacji wszelkich czynności zmierzających do złożenia prawidłowego i kompletnego wniosku o dofinansowanie. Należy założyć, że proces kompletowania załączników oraz przygotowania wniosku i biznesplanu będzie trwał co najmniej kilka miesięcy.

Aktualny stan materii prawnej pozwala na przygotowywanie projektów, których faktyczna realizacja rozpocznie się po sezonie zimowym 2008 r. – przy założeniu, że odpowiedni Urząd Marszałkowski ogłosi do tego momentu nabór wniosków.

Przygotowanie się do aplikowania powinno zaczynać się od sporządzenia kompletnej dokumentacji technicznej projektu, która pozwoli na uzyskanie pozwolenia na budowę oraz na sporządzenie biznesplanu przedsięwzięcia. Kosztorys inwestycji pozwala zaplanować strategię wnioskowania – przede wszystkim stanowi podstawę do decyzji, czy etapowanie procesu inwestycyjnego będzie korzystne dla szans otrzymania dotacji.

Przeszacowanie budżetu jest jednym z najczęstszych powodów odrzucenia wniosku, a więc warto pokazać komisji oceniającej, że posiadamy znaczny potencjał rozwojowy i dotacja stanowi dla nas dodatkową pomoc i możliwość do zwiększenia oferowanego standardu. Należy wystrzegać się stwierdzeń, że nie przeprowadzimy projektu, jeśli nie otrzymamy dofinansowania.

Najważniejszy biznesplan

Najważniejszym załącznikiem dla komisji oceniającej projekt jest biznesplan inwestycji. Na potrzeby funduszy pomocowych w większości programów i działań wnioskodawcy zmuszeni są do korzystania z wzorcowych biznesplanów przygotowanych specjalnie do tego celu przez Instytucje Wdrażające. Ma to w zamierzeniu ułatwić pracę urzędników i ekspertów oceniających proponowane przedsięwzięcie.

Mankamentem tego rozwiązania jest brak elastyczności i możliwości dołączenia niestandardowych opisów, nawiązujących do specyficznych rodzajów prowadzonej działalności gospodarczej. Klasyczny biznesplan wykorzystywany w procedurze aplikacyjnej obejmuje swoim zakresem takie informacje jak: opis projektu,

opis dotychczasowej działalności wnioskodawcy, plan marketingowy, budżet przedsięwzięcia oraz jego wpływ na rozwój spółki czyli prognozę finansową.

Naszym celem nie jest jednak szczegółowa analiza konkretnych pozycji biznesplanu, gdyż wychodzi to poza przedmiot niniejszego opracowania. Dlatego też zachęcamy wszystkich czytelników do korzystania ze specjalistycznej literatury poświęconej zasadom konstruowania biznesplanów, która dostępna jest na rynku w dużych ilościach.

Na podstawie biznesplanu możemy przystąpić do wypełniania wniosku o dofinansowanie. Polecamy zachowanie takiej kolejności – jest to sposób sprawdzony i skuteczny.

Ograniczać załączniki

Pozostałe załączniki – dokumenty rejestrowe, finansowe, zezwolenia administracyjne, zaświadczenia z odpowiednich organów państwowych, kosztorysy inwestorskie, specyfikacje sprzętowe, promesy kredytu lub leasingu, oświadczenia wnioskodawcy wymagają przeznaczenia na ich skompletowanie odpowiedniej ilości czasu, jednakże przeważnie nie stanowią problemu merytorycznego.

Dodatkowo istnieje tendencja do ograniczania ilości załączników na etapie składania wniosków. Dużą część z wymienionych powyżej dokumentów będziemy prawdopodobnie składać dopiero na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie, a więc po przejściu pozytywnej oceny formalnej i merytorycznej oraz otrzymaniu informacji o uzyskaniu dofinansowania.

Zachęcamy więc do podjęcia w obecnym okresie prac organizacyjnych, które długofalowo pozwolą na uzyskanie dotacji pochodzącej z funduszy strukturalnych UE i realizację tzw. projektu unijnego. Trzeba zaznaczyć, że proces wdrażania przedsięwzięcia dofinansowanego stanowi prawdziwe wyzwanie dla beneficjenta i dobrze zorganizowany od samego początku nie musi być „drogą przez mękę”. O zarządzaniu projektami unijnymi będziemy pisać w następnym artykule z cyklu finansowania inwestycji dotyczących stacji narciarskich.

Jan Kordasiewicz

Autor jest współnikiem w Kancelarii Doradztwa Gospodarczego Cieślak & Kordasiewicz i ekspertem Polskiego Klubu Infrastruktury Sportowej

