



## **Część finansowa wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia w formie pożyczki.**

### **I. Informacje dotyczące realizacji przedsięwzięcia.**

- Koszty inwestycyjne przedsięwzięcia (Tabela nr 1),
- Źródła finansowania przedsięwzięcia (Tabela nr 2).

### **II. Informacje dotyczące finansowanie przedsięwzięcia.**

- Warunki dofinansowania przedsięwzięcia (Tabela nr 3).

### **III. Informacje dotyczące Wnioskodawcy<sup>1</sup>.**

1. Jednostki sektora finansów publicznych, wnioskujące o dofinansowanie tylko w formie dotacji, bez względu na formę prowadzonej sprawozdawczości finansowej, nie składają dokumentów do oceny finansowej.
2. Jednostki sektora finansów publicznych, wnioskujące równocześnie o dofinansowanie w formie dotacji i pożyczki, składają dokumenty finansowe właściwe dla formy prowadzonej sprawozdawczości finansowej.
  - 2.1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości składają:
    - Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy – wariant porównawczy (Tabela nr 4),
    - Bilans Wnioskodawcy (Tabela nr 5),
    - Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy (Tabela nr 6).
  - 2.2. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o finansach publicznych składają:
    - Budżet Wnioskodawcy (Tabela nr 7).
3. Jednostki nie będące jednostkami sektora finansów publicznych, bez względu na wnioskowaną formę dofinansowania, składają:
  - Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy – wariant porównawczy (Tabela nr 4),
  - Bilans Wnioskodawcy (Tabela nr 5),
  - Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy (Tabela nr 6).

---

<sup>1</sup> Uwaga: Zestaw tabel do wypełnienia jest uzależniony od formy prawnej Wnioskodawcy (JST, spółka prawa handlowego, SPZOZ, itd.) oraz od formy dofinansowania (dotacja, pożyczka).

W przypadku projektów grupowych, tj. realizowanych przez kilka podmiotów tabele finansowe wypełnia zarówno lider projektu, jak i każdy z podmiotów uczestniczących w realizacji projektu oddzielnie.



**IV. Oświadczenie Wnioskodawcy:**

Potwierdzam prawdziwość danych zawartych w:

- części ogólnej,
- części finansowej.

.....  
(miejscowość)

.....  
data (rrrr-mm-dd)

.....  
(pieczętki i podpisy osób reprezentujących Wnioskodawcę)

.....  
(pieczęć Wnioskodawcy)



## V. Instrukcja wypełniania części finansowej wniosku o dofinansowanie w formie pożyczki<sup>2</sup>.

### Projekty grupowe.

W przypadku projektów grupowych, tj. realizowanych przez kilka podmiotów, tabele finansowe dotyczące bieżącej i prognozowanej sytuacji finansowej (wypełniane w zależności od formy prawnej i prowadzonej sprawozdawczości finansowej) wypełnia zarówno lider projektu, jak i każdy z podmiotów uczestniczących w realizacji projektu w odniesieniu do własnej bieżącej i prognozowanej sytuacji finansowej oddzielnie.

Ponadto, każdy podmiot uczestniczący w realizacji projektu w swoich prognozach finansowych powinien uwzględnić wyłącznie właściwą sobie część kosztów całkowitych.

### Forma dofinansowania.

Zgodnie z programem priorytetowym, przedsięwzięcia realizowane w ramach programu GIS mogą być finansowane w formie dotacji lub w formie dotacji i pożyczki (równocześnie).

1. W przypadku dofinansowania przedsięwzięcia tylko w formie dotacji Wnioskodawca składa wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia w formie dotacji, tj. Załącznik nr 2 do Regulaminu II konkursu „System zielonych inwestycji Część 1) – zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej” – Część A1 (ogólna), Część B (ekologiczno-techniczna) oraz Część C (finansowa) i pozostałe załączniki wymagane do wniosku.
2. W przypadku dofinansowania przedsięwzięcia w formie dotacji i pożyczki Wnioskodawca równocześnie z wnioskiem o dofinansowanie w formie dotacji (wraz z załącznikami) składa również wniosek o dofinansowanie w formie pożyczki w tym Część finansową wniosku.

### Tabele finansowe (Tabele nr 1-3).

Wnioskodawcy wypełniają Tabele finansowe nr 1-3 bez względu formę prawną oraz bez względu na rodzaj prowadzonej sprawozdawczości finansowej.

### Tabele finansowe (Tabele nr 4-6).

Tabele finansowe nr 4-6 wypełniają Wnioskodawcy w zależności od formy prawnej oraz w zależności od rodzaju prowadzonej sprawozdawczości finansowej.

1. Tabele nr 4-6 wypełniają Wnioskodawcy, nie będący jednostkami sektora finansów publicznych, prowadzący sprawozdawczość finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
2. Tabele nr 4-6 wypełniają Wnioskodawcy, będący jednostkami sektora finansów publicznych, prowadzący sprawozdawczość finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

### Tabele finansowe (Tabela nr 7).

Tabela nr 7 wypełniają Wnioskodawcy, będący jednostkami sektora finansów publicznych, prowadzący sprawozdawczość finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych.

---

<sup>2</sup> Uwaga: Niespójność danych zawartych w tabelach może spowodować odrzucenie wniosku.

**Okres prognoz finansowych.**

Prognozy finansowe dla dofinansowania w formie dotacji należy sporządzić na okres minimum 5 lat po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

Prognozy finansowe dla równoczesnego dofinansowania w formie dotacji i pożyczki należy sporządzić na okres do końca spłaty pożyczki z NFOŚiGW, lecz na okres nie krótszy niż 5 lat po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

**Tabela nr 1 – Koszt inwestycyjny przedsięwzięcia.**

Koszty, o których mowa w Tabeli nr 1 należy podać w całym okresie realizacji przedsięwzięcia w układzie rocznym w podziale na koszty poniesione i koszty do poniesienia w okresie realizacji przedsięwzięcia. Poszczególne pozycje kosztów mogą być modyfikowane według bieżących potrzeb Wnioskodawcy.

**Tabela nr 2 – Źródła finansowania przedsięwzięcia.**

Tabela nr 2 nie powinna uwzględniać wnioskowanej kwoty dofinansowania z NFOŚiGW, bez względu na jej formę. W przypadku innych dotacji Wnioskodawca nie wypełnia kolumn dotyczących oprocentowania, karencji, spłaty rat kapitału pożyczki, odsetek oraz prowizji.

**Tabela nr 3 – Warunki dofinansowania.**

*Uwaga:*

*W przypadku równoczesnego dofinansowania przedsięwzięcia w formie dotacji i pożyczki, Tabelę nr 3 należy wypełniać osobno dla pożyczki i osobno dla dotacji.*

**1. Dotacja.**

W Tabeli nr 3 Wnioskodawca przedstawia propozycję negocjowanych warunków dofinansowania, tj. okresu i wysokości wypłat dotacji oraz wstępną propozycję zabezpieczenia zwrotu dotacji. Przedstawiona przez Wnioskodawcę propozycja podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne negocjowane warunki umowy o dofinansowanie zostaną ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Wypłata i zwrot dotacji.

Daty i kwoty wypłaty dofinansowania w formie dotacji należy podać zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dla przedsięwzięcia.

Daty i kwoty zwrotu dofinansowania w formie dotacji – nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Karencja.

Nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Wysokość oprocentowania.

Nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Zabezpieczenie.

Wnioskodawca przedstawia wstępną propozycję zwrotu zabezpieczenia dofinansowania w formie dotacji. Propozycja zabezpieczenia zwrotu dotacji przedstawiona przez Wnioskodawcę podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne zabezpieczenie zwrotu dotacji zostanie ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.



Zabezpieczenie zwrotu dofinansowania w formie dotacji ustanawiane jest łącznie dla zabezpieczenia: zwrotu dotacji oraz należnych odsetek w wysokości jak dla zaległości podatkowych wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie przedsięwzięcia.

## 2. Pożyczka.

W Tabeli nr 3 Wnioskodawca przedstawia propozycję negocjowanych warunków dofinansowania, tj. okresu i wysokości wypłat i spłat wnioskowanej pożyczki oraz wstępną propozycję zabezpieczenia spłaty pożyczki. Przedstawiona przez Wnioskodawcę propozycja podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne negocjowane warunki umowy o dofinansowanie zostaną ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

### Wypłaty i spłaty pożyczki.

Daty i kwoty wypłaty i spłaty dofinansowania w formie pożyczki należy podać zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dla przedsięwzięcia.

Okres finansowania pożyczką: do 15 lat od pierwszej planowanej wypłaty transzy pożyczki. Okres finansowania oznacza dla pożyczki sumę okresu wypłat, karencji w spłacie oraz spłat pożyczki. Zaleca się dokonywanie spłat kapitału pożyczki w okresach kwartalnych. Spłata odsetek pożyczki odbywa się w okresach kwartalnych. Pierwsza płatność odsetek zostaje naliczona do spłaty na koniec ostatniego dnia kwartału (kalendarzowego), w którym nastąpiła wypłata pierwszej transzy pożyczki. Spłata odsetek nie podlega karencji.

### Karencja.

Okres karencji: karencja w spłacie rat kapitałowych liczona od daty wypłaty ostatniej transzy pożyczki, lecz nie dłuższa niż 18 miesięcy od daty zakończenia realizacji przedsięwzięcia.

### Wysokość oprocentowania.

Wysokości oprocentowania pożyczek określa w szczegółowych zasadach Program priorytetowy, w ramach którego realizowane jest przedsięwzięcie.

### Zabezpieczenie.

Wnioskodawca przedstawia wstępną propozycję zabezpieczenia spłaty pożyczki i dotacji łącznie. Propozycja zabezpieczenia spłaty pożyczki i dotacji przedstawiona przez Wnioskodawcę podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne zabezpieczenie spłaty pożyczki i dotacji zostanie ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą. Zabezpieczenie spłaty dofinansowania w formie pożyczek ustanawiane jest łącznie dla zabezpieczenia: spłaty kapitału, odsetek z tytułu oprocentowania oraz należnych odsetek w wysokości jak dla zaległości podatkowych wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie przedsięwzięcia.

## **Tabela nr 4 – Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy.**

Tabelę nr 4 wypełnia Wnioskodawca w wariantcie porównawczym.

W pierwszych trzech kolumnach należy podać dane finansowe za trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie.



W przypadku, gdy wartości prognozowane w sposób istotny odbiegają od wartości udokumentowanych sprawozdaniami finansowymi należy do rachunku zysków i strat dołączyć komentarz wyjaśniający. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

**Tabela nr 5 – Bilans Wnioskodawcy.**

W pierwszych trzech kolumnach należy podać dane finansowe za trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie.

Dane zawarte w prognozie bilansu powinny być spójne z danymi zawartymi w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych. Wnioskodawca winien podać informację, jakie kwoty kredytów i pożyczek wykazane w Tabeli 5 wynikają z zawartych umów, a jakie są ewentualnie planowane do zaciągnięcia, ze wskazaniem przeznaczenia tych środków. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

**Tabela nr 6 – Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy.**

Rachunek przepływów pieniężnych należy sporządzić metodą pośrednią.

W pierwszych trzech kolumnach należy podać dane finansowe za trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie.

Dane zawarte w prognozie rachunku przepływów pieniężnych powinny być spójne z danymi zawartymi w rachunku zysków i strat oraz w bilansie. W przypadku, gdy wartości prognozowane w sposób istotny odbiegają od wartości udokumentowanych sprawozdaniami finansowymi należy do rachunku przepływów pieniężnych dołączyć komentarz wyjaśniający. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

**Tabela nr 7 – Budżet Wnioskodawcy.**

Tabela nr 7 określa poziom możliwości zaciągania pożyczek i kredytów przez Wnioskodawcę w poszczególnych latach zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

W pierwszych trzech kolumnach należy podać wykonanie budżetu za trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie.

W części B należy podać dane wynikające z zawartych umów. W części C należy podać dane dotyczące planowanych do zaciągnięcia zobowiązań (w bieżącym roku i latach następnych).