**Załącznik nr 4**



**Zasady opracowania**

**Studium Wykonalności Inwestycji   
dla projektów przedkładanych w ramach Działania 2.7 Gospodarowanie odpadami – dotacje programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska**

Spis treści

[Wykaz skrótów i pojęć 3](#_Toc174630717)

[WSTĘP 4](#_Toc174630718)

[1. Identyfikacja projektu 5](#_Toc174630719)

[1.1 Opis stanu aktualnego/uzasadnienie potrzeby realizacji projektu 5](#_Toc174630720)

[1.2 Opis stanu projektowanego 5](#_Toc174630721)

[2. Instytucjonalna, prawna i finansowa wykonalność projektu 5](#_Toc174630722)

[2.1 Analiza instytucjonalna 5](#_Toc174630723)

[2.2 Analiza prawna 6](#_Toc174630724)

[2.3 Analiza wykonalności finansowej 8](#_Toc174630725)

[3. Pomoc publiczna 8](#_Toc174630726)

[3.1 Test pomocy publicznej 8](#_Toc174630727)

[3.2 Podstawa udzielania pomocy publicznej wraz z obliczeniem poziomu dofinansowania 10](#_Toc174630728)

[3.3 Pomoc publiczna na kolejnych poziomach 10](#_Toc174630729)

[4. Analiza ekonomiczno-finansowa 12](#_Toc174630730)

[5. Analiza oddziaływania na środowisko 14](#_Toc174630731)

[6. Informacja i promocja 15](#_Toc174630732)

[7. Dane osoby oraz firmy, która wykonała SWI (jeśli dotyczy) 15](#_Toc174630733)

[8. Oświadczenie Wnioskodawcy 16](#_Toc174630734)

# Wykaz skrótów i pojęć

**Analiza wielokryterialna –** zestaw algorytmów stosowanych do wybierania rozwiązań alternatywnych zgodnie ze zbiorem różnych kryteriów i ich względnych „wag”.

**EFRR** – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

**FEŚ 2021-2027** – program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021 – 2027

**KE** – Komisja Europejska

**OOŚ** – ocena oddziaływania inwestycji na środowisko

**Pomoc publiczna** - pomoc państwa spełniająca przesłanki z art. 107 ust. 1 Traktatu   
o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE 2008 C 115/47) oraz pomoc de minimis.

**PPP** - partnerstwo publiczno-prywatne

**Projekt hybrydowy** - [za art. 40 ustawy wdrożeniowej] wspólna realizacja projektu przez partnerstwo publiczno-prywatne w rozumieniu art. 2 pkt 15 rozporządzenia nr 2021/1060. Artykuł 2 pkt 15 rozporządzenia nr 2021/1060 wskazuje, że projekt hybrydowy, to inwestycja wdrażana w oparciu   
o umowę o PPP zawartą pomiędzy podmiotem publicznym a sektorem prywatnym. Celem tej umowy jest realizowanie usług publicznych dzięki podziałowi ryzyka oraz połączeniu doświadczenia (strony prywatnej) lub dodatkowych źródeł kapitału (zapewnionych przez stronę prywatną) albo obu tych elementów łącznie. Projekt hybrydowy należy odróżnić od projektu partnerskiego. Wynika to zarówno ze specyfiki tych dwóch rodzajów projektów, jak i z art. 39 ust. 15 ustawy wdrożeniowej, który wskazuje, że przepisy tego aktu prawnego odnoszące się do projektów partnerskich (zawartych w art. 39) nie mają zastosowania do projektów hybrydowych.

**Recykling -** (na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach) - Odzysk, w ramach którego odpady są ponownie przetwarzane na produkty, materiały lub substancje wykorzystywane   
w pierwotnym celu lub innych celach; obejmuje to ponowne przetwarzanie materiału organicznego (recykling organiczny), ale nie obejmuje odzysku energii i ponownego przetwarzania na materiały, które mają być wykorzystane jako paliwa lub do celów wypełniania wyrobisk.

**Rozporządzenie ogólne** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego 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 potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 159);

**SWI** – Studium Wykonalności Inwestycji;

**SZOP** – Szczegółowy Opis Priorytetów;

**TFUE** – Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej;

**UE** – Unia Europejska.

# WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi instrukcję do opracowania Studium Wykonalności Inwestycji (SWI) dla przedsięwzięć inwestycyjnych, realizowanych w ramach Działania 2.7 Gospodarowanie odpadami – dotacje, programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027. Instrukcja ta ma ułatwić wnioskodawcom proces przygotowywania SWI poprzez usystematyzowanie pojęć i wprowadzenie jednolitych założeń.

W przypadku, gdy prace nad SWI rozpoczęły się przed zatwierdzeniem i opublikowaniem niniejszej instrukcji dopuszcza się możliwość sporządzenia SWI o innej strukturze i zawartości, niż zostało to przedstawione w niniejszej instrukcji. Jednak w takim przypadku należy mieć na względzie konieczność zawarcia w nim wszystkich wskazanych w instrukcji elementów i informacji oraz zachowanie zgodności z zawartymi w instrukcji założeniami.

W procesie przygotowania inwestycji istotną rolę odgrywa początkowy etap analiz, który ma   
na celu identyfikację możliwości inwestycyjnych oraz określenie zasadności realizacji analizowanej inwestycji. SWI pozwala uniknąć bezpośredniego przechodzenia od fazy koncepcyjnej do projektu technicznego, bez uprzedniego stopniowego zbadania inwestycji i alternatywnych sposobów jej realizacji. Sporządzenie SWI często pomaga zminimalizować ryzyko i uniknąć podejmowania błędnych decyzji inwestycyjnych oraz eliminuje konieczność zlecania opracowywania wielu szczegółowych dokumentów dla tych inwestycji, które już na tym etapie okazują się nieefektywne i nieuzasadnione. Przygotowane SWI ma za zadanie zaprezentować zasadność realizacji przedsięwzięcia oraz wskazać optymalny zakres projektu przy najkorzystniejszym rozwiązaniu technicznym oraz pokazać jego wykonalność w szczególności w aspekcie: finansowym, instytucjonalnym, prawnym i środowiskowym.

**Przy opracowywaniu poszczególnych rozdziałów SWI zaleca się zwięzłość i klarowność, unikanie zbędnej drobiazgowości, jak i ogólności opisów.**

Należy zwrócić szczególną uwagę na zgodność treści SWI ze stanem rzeczywistym, zwłaszcza   
w zakresie analiz i projekcji stanu bieżącego i oczekiwanego, opisywanego przedsięwzięcia. Wniosek   
o dofinansowanie i SWI są dokumentami bezpośrednio ze sobą powiązanymi. SWI uzasadnia   
i wyjaśnia tezy, fakty i dane zamieszczone we wniosku. Zatem rozbieżności pomiędzy tymi dokumentami podważają wiarygodność projektu i mogą negatywnie wpływać na wynik oceny takiego projektu.

Należy wziąć pod uwagę, że przedmiotowa instrukcja przedstawia jedynie wskazówki i zalecenia   
w zakresie sporządzania SWI dla projektów składanych w ramach FEŚ 2021-2027.   
Przy opracowywaniu SWI trzeba mieć przede wszystkim na uwadze konieczność zachowania zgodności sporządzanego dokumentu z zapisami rozporządzeń i innych aktów prawnych i wytycznych wskazanych w Regulaminie wyboru projektów.

# Identyfikacja projektu

## Opis stanu aktualnego/uzasadnienie potrzeby realizacji projektu

(objętość opisu: maksymalnie 2 strony)

Celem opisu stanu obecnego jest oddanie pełnego obrazu stanu istniejącego i przedstawienie otoczenia, w którym będzie realizowany projekt. Opis stanu obecnego jest również podstawą oceny potrzeby realizacji projektu. Powinien on przede wszystkim koncentrować się na charakterystyce istniejących elementów, które mogą zostać wykorzystane w projekcie oraz otoczenia z nim związanego. Na tym etapie powinny być wskazane obecne problemy wynikające ze stanu aktualnego.

## Opis stanu projektowanego

Wymagane jest szczegółowe doprecyzowanie i uzasadnienie zakresu rzeczowego projektu (poszczególnych zadań), prezentując jego cel, kwestie których będzie dotyczył, infrastrukturę jaka ma zostać stworzona, itp. W punkcie tym należy umieścić zestawienie przewidywanych do wykonania robót budowlanych, wyszczególnić sprzęt i wyposażenie planowane do zakupu, opisać dostawy   
i usługi wykonywane w ramach projektu. Należy również podać podstawowe parametry techniczne poszczególnych elementów projektu (parametry budowanego/modernizowanego obiektu budowlanego, zakupywanego sprzętu, wyposażenia, instalacji, etc.). Przedstawiony w tym punkcie opis projektu powinien stanowić rozwinięcie opisu zawartego we wniosku o dofinansowanie.

Ponadto w punkcie tym należy odnieść się również do wymogu (kryterium merytoryczne specyficzne nr 5), zgodnie z którym dofinansowaniem nie mogą być objęte inwestycje obejmujące odpady nadające się do recyklingu.

Jeżeli zakres rzeczowy projektu obejmuje również wydatki niekwalifikowalne (w świetle przepisów, wytycznych oraz zapisów Regulaminu wyboru projektów) należy taki zakres jednoznacznie dookreślić.

# Instytucjonalna, prawna i finansowa wykonalność projektu

## Analiza instytucjonalna

(objętość opisu: maksymalnie 1 strona)

W punkcie tym należy wskazać i opisać strukturę instytucjonalną zarządzania realizacją projektu, jak również strukturę zarządzania infrastrukturą powstałą w wyniku realizacji projektu. Przez potencjał instytucjonalny należy rozumieć posiadanie lub wynajęcie odpowiedniej struktury organizacyjnej i procedur zapewniających sprawną realizację projektu.

Wymaganym jest przedstawienie m.in. informacji na temat:

1. instytucji/podmiotów/osób oraz ewentualnych partnerów zaangażowanych w realizację projektu wraz z opisem praw i obowiązków;
2. posiadania kadrowej, organizacyjnej oraz technicznej możliwości zrealizowania projektu (czy kadra, doświadczenie, struktura organizacyjna, zasoby rzeczowe i techniczne wnioskodawcy zapewniają realizację projektu) oraz utrzymania efektów realizacji projektu w okresie trwałości, tak aby było możliwe zapewnienie w tym okresie świadczenia usług na poziomie nie niższym niż zrealizowany w projekcie;
3. właściciela przedsięwzięcia w trakcie i po jego zakończeniu oraz podmiotów odpowiedzialnych za utrzymanie trwałości projektu;
4. rozwiązań związanych z ewentualnym udostępnieniem przedmiotowej infrastruktury podmiotom/osobom trzecim;
5. bezpośrednich i pośrednich grup docelowych projektu oraz ewentualnych problemów ich dotykających;
6. powiązań z innymi podmiotami, które znajdują się w obszarze oddziaływania projektu.

## Analiza prawna

(objętość opisu: maksymalnie 1 strona)

W tym punkcie należy przedstawić kwestie formalno-prawne związane z realizacją projektu,   
w tym przede wszystkim stan prawny nieruchomości zabudowanej i niezabudowanej. Jeżeli Wnioskodawca nie posiada prawa do dysponowania niezbędnymi nieruchomościami, na których realizowane będą roboty budowlane, należ przedstawić informację, czy zamierza je kupić, czy też wynająć (np. długoterminowy wynajem lub czasowe zajęcie na czas realizacji robót w ramach projektu).

Ponadto należy wymienić wszystkie dokumenty warunkujące wykonanie projektu, takie jak np.: opracowanie pełnej dokumentacji budowlanej, pozwolenie na budowę/zgłoszenie robót budowlanych lub inne pozwolenia (np. pozwolenie konserwatora zabytków, pozwolenie wodno-prawne, pozwolenie na wycinkę drzew i krzewów), decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, zgody na realizację przedsięwzięcia, itp. Jeżeli zakres rzeczowy projektu nie wymaga uzyskania pozwolenia na budowę ani dokonania zgłoszenia robót budowlanych należy to jednoznacznie napisać z podaniem uzasadnienia opierającego się na przepisach prawa.

Rozdział ten powinien określić, czy projekt jest przygotowany do realizacji pod względem prawnym lub jakie decyzje/pozwolenia/opinie pozostają konieczne do uzyskania w celu zapewnienia realizacji projektu i eksploatacji powstałej infrastruktury. Jeśli w momencie sporządzania SWI projekt nie jest przygotowany do realizacji pod względem prawnym koniecznym pozostaje wskazanie zakładanego terminu uzyskania określonych decyzji i wykazanie realności przyjętego harmonogramu   
w tym aspekcie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa dokumentu | Czy dokument, ze względu na specyfikę projektu, jest niezbędny dla jego prawidłowej realizacji (TAK/NIE) | Czy Wnioskodawca posiada na dzień składania Wniosku (TAK/NIE/NIE DOTYCZY) | Jeżeli dokument, jest niezbędny dla prawidłowej realizacji projektu, a Wnioskodawca nie dysponuje nim na dzień składania wniosku o dofinansowanie, proszę podać przybliżony termin jego uzyskania (jeśli dotyczy) |
| 1 | Formularz do wniosku  o dofinansowanie  w zakresie OOŚ  z uwzględnieniem zasady odporności na zmiany klimatu oraz zasady „nie czyń poważnych szkód” do no significant harm (DNSH) |  |  |  |
| 2 | Deklaracja organu odpowiedzialnego  za monitorowanie obszarów Natura 2000 |  |  |  |
| 3 | Informacja właściwego organu odpowiedzialnego  za gospodarkę wodną |  |  |  |
| 4 | Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wraz  z kartą informacyjną przedsięwzięcia |  |  |  |
| 5 | Decyzja  o środowiskowych uwarunkowaniach wraz z dokumentem (informacją) potwierdzającym podanie do publicznej wiadomości informacji o wydanej decyzji |  |  |  |
| 6 | Kosztorys inwestorski |  |  |  |
| 7 | Oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej |  |  |  |
| 8 | Kopia prawomocnego pozwolenia na budowę wraz z kopią wniosku  o wydanie pozwolenia  na budowę |  |  |  |
| 9 | Kopia zgłoszenia robót budowlanych, dla którego nie wniesiono sprzeciwu |  |  |  |
| 10 | Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane/na cele projektu |  |  |  |
| 11 | Inne niezbędne dokumenty wymagane prawem, kategorią projektu lub istotne z punktu widzenia wnioskodawcy  (Nazwa dokumentu)  a)  b)  c) |  |  |  |

## Analiza wykonalności finansowej

(objętość opisu: maksymalnie 1 strona)

W tym punkcie należy opisać potencjał finansowy niezbędny do:

1. realizacji projektu, co oznacza dysponowanie środkami na realizację projektu lub możliwość pozyskania tych środków. Należy wskazać wszystkie źródła finansowania projektu oraz przedstawić źródła potwierdzające możliwość pozyskania środków z tych źródeł.,
2. utrzymania efektów realizacji projektu w okresie trwałości tak, aby było możliwe zapewnienie w tym okresie świadczenia usług na poziomie nie niższym niż zrealizowany   
   w projekcie.

# Pomoc publiczna

### Test pomocy publicznej

Podstawą oceny wystąpienia pomocy publicznej w projekcie jest analiza spełnienia przesłanek wynikających z art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Bazując na przesłankach zawartych w art. 107 ust. 1 TFUE, pomoc publiczna wystąpi o ile **łącznie** spełnione są następujące warunki:

1. **pomoc przyznana jest przez Państwo członkowskie lub przy użyciu środków pochodzących z zasobów Państwa**

Środki pozyskane z funduszy europejskich stanowią środki przyznawane z zasobów państwowych. **Przesłanka ta będzie zatem zawsze spełniona dla wszystkich typów projektów   
w ramach FEŚ 2021-2027.**

1. **pomoc ma charakter selektywny**

Za selektywny uważa się taki instrument, w stosunku do którego władze publiczne posiadają swobodę decyzji co do zastosowania i zakresu. Kryterium selektywności spełnione jest również wówczas, gdy instrument ma zastosowanie tylko do części terytorium państwa członkowskiego, wybranych gałęzi gospodarki lub określonych grup przedsiębiorstw.

Biorąc pod uwagę, że dotacje ze środków FEŚ 2021-2027 są przyznawane dla konkretnych podmiotów (zamknięty katalog beneficjentów w SZOP FEŚ 2021-2027), działających na obszarze województwa świętokrzyskiego, **przesłanka ta, co do zasady, jest zawsze spełniona w przypadku projektów finansowanych ze środków FEŚ 2021-2027.**

1. **pomoc powoduje przysporzenie na rzecz konkretnego przedsiębiorstwa**

W rozumieniu przepisów o pomocy publicznej **przedsiębiorstwo** definiuje się jako podmiot prowadzący działalność gospodarczą, bez względu na jego status prawny i sposób finansowania,   
a co za tym idzie zakwalifikowanie danego podmiotu jako przedsiębiorstwo zależy całkowicie   
od charakteru jego działalności. Status podmiotu na gruncie prawa krajowego nie jest decydujący,   
co w konsekwencji może prowadzić do sytuacji, gdy podmiot, który formalnie jest częścią administracji publicznej uznany zostanie za przedsiębiorstwo. Jedynym kryterium oceny jest fakt,   
czy prowadzi on działalność gospodarczą – **działalnością gospodarczą** jest wszelka działalność polegająca na oferowaniu dóbr i usług na rynku. Nie ma znaczenia czy dany podmiot utworzono po to aby przynosił zyski – podmioty nienastawione na zysk również mogą zostać uznane za podmioty prowadzące działalność gospodarczą.

W sytuacji, gdy projekt dotyczy wyłącznie działalności niegospodarczej w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej, wówczas możliwe będzie potwierdzenie, że nie jest spełniona definicja przedsiębiorstwa. Tym samym dofinansowanie projektu nie będzie stanowiło pomocy publicznej.

Z kolei w sytuacji, w której spełniona jest definicja przedsiębiorstwa, dofinansowanie   
w ramach FEŚ 2021-2027, co do zasady, będzie stanowiła korzyść ekonomiczną, której przedsiębiorca nie uzyskałby w normalnych warunkach rynkowych.

1. **pomoc grozi zakłóceniem lub zakłóca konkurencję oraz wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi**

Przesłanka ta składa się z dwóch komponentów – zakłócenia konkurencji oraz wpływ   
na wymianę handlową między państwami członkowskimi – z których każdy powinien być analizowany osobno.

Odnosząc się do pierwszej kwestii tj. zakłócenia konkurencji, przesłanka ta będzie spełniona, jeśli dotacja będzie powodować wzmocnienie pozycji Wnioskodawcy w porównaniu z innymi przedsiębiorcami.

Możliwość wykluczenia zakłócenia konkurencji KE ogranicza do sytuacji, w których **łącznie** spełnione będą następujące przesłanki:

1. usługa jest objęta monopolem prawnym (ustanowionym zgodnie z prawem UE) – monopol prawny nie tylko wyklucza konkurencję na rynku, ale również konkurencję   
   o rynek (wyklucza wszelką możliwą konkurencję o to, aby stać się wyłącznym dostawcą danej usługi);
2. usługa nie konkuruje z innymi usługami; oraz
3. jeżeli usługodawca prowadzi działalność na innym rynku (geograficznym lub produktowym), który jest otwarty na konkurencję, trzeba wykluczyć subsydiowanie skrośne. Wymaga to prowadzenia odrębnej rachunkowości oraz odpowiedniego przypisywania kosztów i przychodów, a środki publiczne przekazywane za usługę objętą monopolem prawnym nie mogą zasilać innych działań.

Dodatkowo w zakresie finansowania infrastruktury KE dopuściła również sytuację, w której wsparcie również nie będzie zakłócało konkurencji. Przykładem tego typu infrastruktury jest **budowa sieci wodno-kanalizacyjnej.** Powielanie tego typu infrastruktury byłoby nieekonomiczne stąd infrastruktura ta nie ma bezpośredniej konkurencji. KE dookreśliła warunki na podstawie, których finansowanie takiej infrastruktury nie będzie zakłócało konkurencji:

1. infrastruktura na ogół nie podlega bezpośredniej konkurencji;
2. finansowanie prywatne jest nieznaczące w danym sektorze i w państwie członkowskim;
3. infrastruktura nie jest zaprojektowana, aby selektywne sprzyjać jednemu przedsiębiorstwu lub sektorowi, ale przynosi korzyści całemu społeczeństwu.

Dodatkowo koniecznym jest zagwarantowanie, że finansowanie publiczne na budowę takiej infrastruktury nie może zostać wykorzystane do subsydiowania skrośnego lub subsydiowania pośredniego innej działalności gospodarczej.

Ostatnim wyjątkiem finansowania infrastruktury wykorzystywanej do prowadzenia działalności gospodarczej, w przypadku, którego KE uznaje, że nie zachodzi zakłócenie konkurencji jest prowadzenie działalności gospodarczej mieszczącej się w wymiarze **działalności pomocniczej   
i towarzyszącej w rozumieniu pkt 207 Zawiadomienia KE**.

Za wpływ na **wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi** uznaje się co najmniej prawdopodobieństwo wpływu na taką wymianę. W szczególności według orzecznictwa sądów unijnych w przypadku, gdy pomoc przyznana przez państwo członkowskie umacnia pozycję przedsiębiorstwa w stosunku do innych przedsiębiorstw konkurujących z nim w ramach wewnątrzunijnej wymiany handlowej, należy uznać, że pomoc wywiera wpływ na tę wymianę handlową. Można uznać, że pomoc publiczna może potencjalnie wpłynąć na wymianę handlową między państwami członkowskimi, nawet jeżeli beneficjent nie uczestniczy bezpośrednio w handlu transgranicznym.

Komisja Europejska uznaje, że wsparcie ma wyłącznie lokalny wpływ i w związku z tym nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi, jeśli są spełnione łącznie następujące warunki:

1. pomoc nie prowadzi do przyciągania popytu ani inwestycji do danego regionu i nie stwarza przeszkód dla zakładania przedsiębiorstw przez podmioty z innych państw członkowskich,
2. towary wytwarzane przez beneficjenta i świadczone przez niego usługi mają charakter lokalny lub budzą zainteresowanie tylko na określonym obszarze geograficznym,
3. wpływ na rynki i konsumentów z sąsiednich państw członkowskich jest co najwyżej marginalny.

**Rekomenduje się ocenę zgodności projektu z art. 107 TFUE w oparciu o Zawiadomienie Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.**

### Podstawa udzielania pomocy publicznej wraz z obliczeniem poziomu dofinansowania

W przypadku wystąpienia pomocy publicznej w projekcie, należy wskazać rodzaj pomocy  
 o jaką ubiega się wnioskodawca (wraz z uzasadnieniem i wskazaniem podstawy prawnej) oraz zakres rzeczowy, którego dotyczy przedmiotowa pomoc publiczna. Tam, gdzie jest to konieczne, należy przedstawić stosowne wyliczenia maksymalnego poziomu dofinansowania w ramach danego rodzaju pomocy.

### Pomoc publiczna na kolejnych poziomach

Zawiadomienie Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej rozróżnia możliwość wystąpienia pomocy publicznej   
na następujących poziomach:

* **I poziom** – wykonawca/pierwszy właściciel infrastruktury (np. gmina wybudowała infrastrukturę i pozostaje jej właścicielem),
* **II poziom** – operator/zarządzający infrastrukturą, do tej grupy podmiotów można zaliczyć np.:
* przedsiębiorstwo, które bezpośrednio korzysta z infrastruktury   
  (np. na podstawie najmu powierzchni), ale nie jest stroną umowy   
  o dofinansowanie,
* przedsiębiorstwo, które nabywa infrastrukturę od wykonawcy/właściciela   
  do wykorzystania jej do celów gospodarczych,
* przedsiębiorstwo, które uzyskuje koncesję na użytkowanie i eksploatację infrastruktury lub wynajmują ją w tych celach.

Podmiot taki można uznać za Beneficjenta pomocy z racji czerpania korzyści z wykorzystania do celów gospodarczych infrastruktury sfinansowanej ze środków unijnych, o ile za prawo   
do eksploatacji infrastruktury płaci poniżej stawek rynkowych.

Pomoc publiczna na drugim poziomie nie wystąpi natomiast w sytuacji tzw. tożsamości podmiotowej, w przypadku:

* 1. jednostek samorządu terytorialnego i ich jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej (jednostki budżetowe oraz samorządowe zakłady budżetowe), dla których organem prowadzącym jest jst i w imieniu których jst wnioskuje o wsparcie, ponieważ jednostka organizacyjna jst nie ma zdolności do czynności prawnych (np. gmina i jednostka budżetowa ubiegająca się o instalację paneli fotowoltaicznych w budynku itp.),
  2. jednostek samorządu terytorialnego i ich spółek komunalnych oraz instytucji kultury posiadających osobowość prawną należy uznać, że między ww. jednostkami występuje tożsamość podmiotowa, pod warunkiem, że 100% udziałów w takich podmiotach mają jst.

Jeżeli tożsamość podmiotowa nie będzie możliwa do wykazania, operator w świetle przepisów pomocowych będzie traktowany jako „osoba trzecia” i w sytuacji występowania korzyści (tj. braku wykluczenia przesłanki korzyści na jego poziomie) nie będzie mógł otrzymać wsparcia w postaci pomocy publicznej. Możliwe jest wówczas jedynie udzielanie pomocy de minimis albo przekazane wsparcia niestanowiącego pomocy.

* **III poziom** – użytkownicy końcowi infrastruktury – np. wynajmujący infrastrukturę od operatora. Pomoc na tym poziomie może mieć miejsce, o ile użytkownicy byli przedsiębiorcami, którzy uzyskali możliwość korzystania z infrastruktury na warunkach innych niż rynkowe.

|  |
| --- |
| **UWAGA!**  **Z uwagi na przepisy ustawy wdrożeniowej w obecnej perspektywie finansowej nie ma formalnych możliwości udzielania pomocy na drugim i trzecim poziomie, a tym samym, co do zasady, nie ma możliwości przetransferowania pomocy na poziomie operatora, czy użytkowników końcowych. Jedynym wyjątkiem jest pomoc de minimis, która może być przetransferowana na niższe poziomy, ale tylko przez Wnioskodawcę (nie Partnera projektu).** |

Wnioskodawca ubiegający się o dofinansowanie zobowiązany jest wykazać brak wystąpienia pomocy publicznej na kolejnych poziomach. Należy w szczególności wskazać, w jaki sposób wyeliminowana zostanie korzyść na kolejnych poziomach, odnosząc się w szczególności do poniższych aspektów:

* tryb wyboru operatora,
* sposobu określania cen za udostępnianie infrastruktury na rzecz operatora oraz przez operatora odbiorcom końcowym,
* określenie warunków korzystania z infrastruktury przez użytkowników końcowych,
* informacje wskazujące na brak korzyści po stronie operatora oraz użytkowników końcowych.

Podstawowym sposobem wyeliminowania korzyści na kolejnych etapach jest zapewnienie,   
że wybór operatora oraz odbiorców końcowych zostanie dokonany np. w drodze postępowania konkurencyjnego. Inne formy wyboru operatora/użytkowników końcowych np. benchmarking wymagać będą indywidualnej weryfikacji.

|  |
| --- |
| **UWAGA!**  **Wyjątkiem w zakresie dotyczącym konieczności stosowania postępowania konkurencyjnego  na wybór operatora jest sytuacja, w której operatorem jest podmiot typu in-house. Wówczas nie będzie w ogóle mowy o korzyści, mimo braku zastosowania postępowania konkurencyjnego.** |

# Analiza ekonomiczno-finansowa

Dla projektów, których całkowity koszt kwalifikowalny w momencie złożenia wniosku   
o dofinansowanie wynosi co najmniej 50 mln zł, analizę ekonomiczno-finansową należy przygotować na podstawie rozdziału 6. „Analiza finansowa” oraz rozdziału 7. „Analiza kosztów i korzyści” *Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027*.

W przypadku projektu hybrydowego, analiza finansowa powinna zostać przygotowana zgodnie z zasadami określonymi dla projektów hybrydowych w rozdziale 10 powyższych Wytycznych.

W pozostałych przypadkach należy przedstawić uproszczoną analizę ekonomiczno-finansową.

**Przedmiotem analizy ekonomicznej i porównawczej, zgodnie z wymaganiami Regulaminu wyboru projektów, jak również kryteriów merytorycznych specyficznych (kryterium nr 4) powinny być wszelkie możliwe opcje uwzględniające: koszty utrzymania, amortyzacji, koszty alternatywne   
w postaci niezrealizowania innych inwestycji, analizę strumieni odpadów i zapotrzebowanie   
na budowę/rozbudowę/zwiększenie mocy przerobowych instalacji w regionie (hierarchia postępowania z odpadami, przejście na GOZ, unikanie nadmiernych mocy przerobowych instalacji).**

Opis wariantów rozwiązań powinien ujmować sposób zaspokojenia wcześniej zdiagnozowanych potrzeb lub sposobów usunięcia czy złagodzenia prawdopodobnych przyczyn problemu. Wnioskodawca wykazuje, że wybrany przez niego wariant realizacji projektu jest najlepszym rozwiązaniem spośród wszelkich możliwych. W tym celu **przeprowadza analizę wykonalności, analizę popytu oraz analizę opcji** (rozwiązań alternatywnych).

**Analiza wykonalności** identyfikuje rozwiązania inwestycyjne, wykonalne m.in. pod względem technicznym, ekonomicznym, środowiskowym i instytucjonalnym.

**Analiza opcji**  pozwala porównać i ocenić możliwe do zastosowania rozwiązania inwestycyjne, które zidentyfikowano na etapie analizy wykonalności. W jej ramach co do zasady nie porównujemy jednego rozwiązania inwestycyjnego z wariantem bezinwestycyjnym.

Celem analizy opcji jest wskazanie, które z możliwych rozwiązań jest najkorzystniejsze.

Wskazówki w zakresie sporządzenia analizy wielokryterialnej

Należy ocenić i porównać różne alternatywne warianty realizacji celów projektów i wybrać ten, który zapewni najlepsze (najkorzystniejsze) rozwiązanie.

Wybierając warianty, należy zwrócić uwagę, aby przyczyniały się one do realizacji celów projektu w różnym zakresie, skali, a także w różny sposób.

Generalnie rzecz biorąc, wybór wariantów do analizy może dotyczyć:

1. lokalizacji (np. zlokalizowanie budowanego obiektu na działkach należących   
   do wnioskodawcy czy ulokowanie go w innej lepszej lokalizacji, którą trzeba będzie zakupić, itp.),
2. zakresu inwestycyjnego projektu (budowa nowego obiektu czy przybudowa/ modernizacja istniejącego obiektu budowlanego, wydzielenie pasu dla rowerów   
   na istniejących chodnikach czy wybudowanie nowej drogi rowerowej, itp.),
3. skali i zasięgu projektu (w zależności od zgłaszanych potrzeb oraz prognoz dotyczących przyszłego popytu np. na usługi turystyczne, przejazdy komunikacją publiczną, miejsca w szkole, sieć ścieżek w gminie, co może mieć wpływ na wielkość inwestycji, która musi obsłużyć zwiększoną liczbę użytkowników).

Warto jednak zaznaczyć, że jeżeli najbardziej logiczne rozwiązanie (np. budowa jakiegoś obiektu) jest z jakichś przyczyn (np. technicznych czy lokalizacyjnych) niemożliwe do wykonania wówczas należy to w tym punkcie wskazać i opisać. W ten sposób zostanie wykazane,   
że wnioskodawca brał pod uwagę dane rozwiązanie, ale nie jest ono według niego wykonalne.

Do analizy wariantów za pomocą analizy wielokryterialnej, co do zasady, powinny zostać przyjęte kryteria o charakterze jakościowym. Tym niemniej, stosowanie kryteriów ilościowych, o ile są one łatwe do zmierzenia w poszczególnych wariantach, może być również zasadne. Ich stosowanie pozwala łatwiej uzasadnić oceny przyznawane w poszczególnych kryteriach.

**Po ustaleniu kryteriów należy przypisać im wagi. Powinny one sumować się do 100% oraz odpowiadać znaczeniu poszczególnych kryteriów z punktu widzenia decydentów. Ustalić należy maksymalną i minimalną ilość punktów w poszczególnych kryteriach (np.: 0 punktów – brak wpływu, 1 punkt – niewielki wpływ, 2 punkty – umiarkowany wpływ, 3 punkty – istotny wpływ, 4 punkty – bardzo duży wpływ).** Następnym etapem jest analiza (ilościowa lub jakościowa –   
w zależności od rodzaju przyjętego kryterium) wpływu poszczególnych wariantów na poszczególne kryteria i przypisanie ocen punktowych. Analizę kończy obliczenie dla każdego analizowanego wariantu sumarycznego wskaźnika oceny punktowej, zgodnie z przypisanymi wcześniej wagami   
i wybór wariantu optymalnego.

W ramach analizy wielokryterialnej możliwe jest np. porównanie wszystkich wariantów   
w jednym kroku (stosując analizę wielokryterialną tylko raz), bądź w kilku krokach (np. osobna analiza w zakresie podjęcia decyzji co do lokalizacji inwestycji oraz co do operatora inwestycji – inwestor lub jednostka od niego zależna, osobna analiza w zakresie kryteriów środowiskowych, osobna analiza w zakresie kryteriów ekonomicznych, osobna analiza w zakresie kryteriów społecznych). Minimalny zakres analizy strategicznej stanowi jednak porównanie przynajmniej dwóch wariantów. Należy pamiętać, aby dobierane kryteria do przeprowadzanej analizy dostosować do rodzaju realizowanego projektu.

**Przykład analizy wielokryterialnej:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kryterium** | **Wariant 1** | | | **Wariant 2** | | | **Wariant 3** | | |
|  | **Waga (%)** | **Ocena** | **Wynik** | **Waga (%)** | **Ocena** | **Wynik** | **Waga (%)** | **Ocena** | **Wynik** |
| Stopień realizacji celów | 40 | 2 | 0,8 | 40 | 4 | 1,6 | 40 | 4 | 1,6 |
| Dostępność komunikacyjna | 20 | 1 | 0,2 | 20 | 3 | 0,6 | 20 | 2 | 0,4 |
| Wysoka trwałość rozwiązania | 20 | 4 | 0,8 | 20 | 1 | 0,2 | 20 | 3 | 0,6 |
| Ochrona środowiska (np. zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych) | 10 | 2 | 0,2 | 10 | 1 | 0,1 | 10 | 2 | 0,2 |
| Niskie koszty utrzymania | 10 | 3 | 0,3 | 10 | 2 | 0,2 | 10 | 2 | 0,2 |
|  | **Razem** | | **2,3** | **Razem** | | **2,7** | **Razem** | | **3** |

Zastosowana skala: 0 punktów – brak wpływu, 1 punkt – niewielki wpływ, 2 punkty – umiarkowany wpływ, 3 punkty – istotny wpływ, 4 punkty – bardzo duży wpływ

Zsumowanie poszczególnych ocen punktowych dla różnych kryteriów w oparciu o ujawnione preferencje, daje ocenę liczbową poszczególnych wariantów. W podanym przykładzie projekt nr 3 ma większe oddziaływanie ze względu na preferencje przyznane wybranym kryteriom.

# Analiza oddziaływania na środowisko

W rozdziale tym należy opisać przebieg i stopień zaawansowania procedury związanej z oceną oddziaływania inwestycji na środowisko (OOŚ), w tym opisać procedurę kwalifikowania przedsięwzięcia do obowiązku przeprowadzenia OOŚ zgodnie z ustawą z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. z 2023 r. poz. 1094 z późn. zm.) i Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko.

W przypadku przeprowadzonego już postępowania OOŚ i posiadania stosownych dokumentów (m.in. decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, postanowień, uzgodnień, raportu OOŚ, itp.) proszę je wymienić podając znak dokumentu/pisma i datę jego uzyskania.

Natomiast w przypadku, gdy postępowanie OOŚ nie zostało przeprowadzone, a konieczność przeprowadzenia takiego postępowania wynika z przywołanych powyżej aktów prawnych proszę przedstawić informacje, kiedy Beneficjent planuje wystąpić z wnioskiem o wydanie decyzji   
o środowiskowych uwarunkowaniach i do jakiej kategorii przedsięwzięć należy analizowana inwestycja (np. przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko lub przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko).

Dla wszystkich projektów obligatoryjne jest odniesienie się do przewidywanego wpływu inwestycji na obszary Natura 2000.

Dla wszystkich projektów obligatoryjne jest odniesienie do kwestii przystosowania się   
do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe:

1. należy wyjaśnić, w jaki sposób uwzględniono zagrożenia związane ze zmianami klimatu, kwestie dotyczące przystosowania się do zmian klimatu i ich łagodzenia oraz odporności na klęski żywiołowe;
2. należy wyjaśnić, jakie rozwiązania przyjęto w celu zapewnienia odporności na bieżącą zmienność klimatu i przyszłe zmiany klimatu w ramach projektu.

Ponadto należy wykazać, że realizacja projektu spełnia zasady zrównoważonego rozwoju,   
w tym zasadę „nie czyń poważnych szkód” (Do No Significant Harm) przez zaplanowanie podczas realizacji właściwych rozwiązań stosownie do specyfiki projektu.

Wnioskodawca zobowiązany jest, adekwatnie do charakteru projektu, do uwzględnienia wymogów ochrony środowiska i efektywnego gospodarowania zasobami, kwestii dostosowania   
do zmian klimatu i łagodzenia ich skutków, różnorodności biologicznej, odporności na klęski żywiołowe oraz zapobiegania ryzyku i zarządzania ryzykiem związanym z ochroną środowiska.

Zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju wsparcie może być udzielone jedynie takim projektom, które nie prowadzą do degradacji lub znacznego pogorszenia stanu środowiska naturalnego.

Ponadto w zakresie polityki zrównoważonego rozwoju realizacja projektu powinna przyczyniać się do promocji zielonej i zrównoważonej gospodarki ze względu na proces wytwarzania produktu (wyrobu lub usługi), który będzie efektem projektu oraz jego użytkowanie przez odbiorcę.

Możliwe do zastosowania w zakresie polityki zrównoważonego rozwoju oraz zasady „nie czyń poważnych szkód” rozwiązania to:

1. zmniejszania emisji zanieczyszczeń,
2. zmniejszania energochłonności,
3. zmniejszania zużycia wody,
4. wykorzystania materiałów (odpadów) pochodzących z recyclingu,
5. wykorzystania odnawialnych źródeł energii.

W ramach potwierdzenia spełnienia zasady „nie czyń poważnych szkód” należy odnieść się   
do zapisów Analizy DNSH, stanowiącej załącznik nr 5 do "Prognozy oddziaływania na środowisko programu regionalnego FEŚ 2021-2027", dostępnej na stronie: [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/analiza-dnsh](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/analiza-dnsh) .

# Informacja i promocja

Obowiązki informacyjne i promocyjne zostały opisane w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. (w szczególności w załączniku IX - Komunikacja i widoczność), Umowie o dofinansowanie oraz w „Podręczniku wnioskodawcy   
i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”.

Należy wskazać adekwatne dla projektu działania promocyjne i informacyjne, mając   
na uwadze, że obowiązek realizacji części z nich uzależniony jest od wartości całkowitej projektu.

|  |
| --- |
| **UWAGA!**  **Niewywiązanie się z obowiązków informacyjnych i promocyjnych może skutkować pomniejszeniem kwoty dofinansowania, na zasadach przewidzianych w umowie.** |

Szczegółowe zasady dotyczące realizacji działań informacyjnych i promocyjnych określa umowa o dofinansowanie (§ 20) oraz *Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji*.

**Należy pamiętać o dopuszczalnych limitach wydatków kwalifikowalnych dot. informacji i promocji projektów, określonych w regulaminach poszczególnych naborów.**

# Dane osoby oraz firmy, która wykonała SWI (jeśli dotyczy)

Autor opracowania: *(imię i nazwisko)*……………………………………………………………………………………………………

Firma:…………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

# Oświadczenie Wnioskodawcy

|  |
| --- |
| Oświadczenie Wnioskodawcy |
| Oświadczam, że wszelkie informacje przedstawione w niniejszym dokumencie są prawdziwe, przedstawione w sposób rzetelny oraz przygotowane w oparciu o najpełniejszą wiedzę wnioskodawcy. |
| Podpis Wnioskodawcy lub osoby uprawnionej do występowania w jego imieniu: |
| Imię i Nazwisko |
| Stanowisko |
| Data |
| Podpis  *(podpisano elektronicznie)* |