****

Załącznik nr 3 do Regulaminu wyboru projektów

# Lista załączników do wniosku o dofinansowanie

Działanie FENX.02.01 Infrastruktura ciepłownicza

Typ projektu: Infrastruktura ciepłownicza

Lista wymaganych załączników do wniosku o dofinansowanie

1. Studium wykonalności dla projektu zawierające analizę kosztów i korzyści – wymagany.
2. Mapa przedstawiająca lokalizację zadania (obszar projektu) i najważniejsze jego elementy, w tym usytuowanie obiektów infrastruktury terenowej/zagospodarowanie terenu w skali umożliwiająca czytelność wraz z opisem/legendą - wymagany.
3. Wykres Gantta dla projektu – wymagany.
4. Zgodność z prawem ochrony środowiska - dokumentacja związana z przeprowadzonym postępowaniem ws. oceny oddziaływania na środowisko, zgodna z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 27 czerwca 2001 r. nr 2001/42/WE oraz dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 13 grudnia 2011 r. nr 2011/92/UE (ze zmianami) – wymagany.
   1. Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – wymagany.
   2. Informacja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną – wymagany.
   3. Tabela dotycząca zgodności z dyrektywą ściekową (tylko dla projektów w sektorze usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków komunalnych) - opcjonalny
   4. Wykaz dokumentów gromadzonych w celu potwierdzenia spełnienia zasady DNSH w całym cyklu życia projektu – wymagany.
   5. Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach dla projektu (należy koniecznie dołączyć decyzję dla całego wymaganego w projekcie zakresu – jeśli jest konieczne uzyskanie decyzji) i/lub postanowienie o braku konieczności wydania ww. decyzji (dokumenty opisane w pkt 9 i 10 Załącznika nr 4) – wymagany.
   6. Oświadczenie o zgodności zakresu rzeczowego decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z zakresem rzeczowym projektu - opcjonalny.
5. Działania informacyjno-promocyjne – wymagany.
6. Dokumenty potwierdzające status prawny wnioskodawcy (z wyłączeniem KRS, np. statut, umowa spółki itp.) właściwe dla danej formy prawnej - wymagany.
7. Dokumenty potwierdzające umocowanie osób uprawnionych do reprezentowania wnioskodawcy (np. uchwały odpowiednich organów wnioskodawcy w przedmiocie wyboru osób uprawnionych do reprezentowania wnioskodawcy) - wymagany.
8. Uchwała Rady Gminy lub organu założycielskiego (dla jednostek innych niż gmina i związek gmin) upoważniająca do złożenia wniosku o dofinansowanie oraz przyjęciu projektu do realizacji - wymagany.
9. Pełnomocnictwa/ upoważnienia do podpisania umowy o dofinansowanie projektu – wymagany.
10. Upoważnienie/pełnomocnictwo do podpisywania wniosku, dokumentów formalno-prawnych i finansowych, w przypadku podpisania wniosku przez osoby inne niż wynikające z dokumentów rejestrowych - opcjonalny.
11. Upoważnienie/porozumienie w związku z upoważnieniem innego podmiotu do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych – opcjonalny.
12. Porozumienie zawarte pomiędzy wnioskodawcą, a podmiotem, który jest upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w okresie wdrażania projektu - opcjonalny.
13. Oświadczenie dotyczące zakazu podwójnego finansowania - wymagany.
14. Oświadczenie dotyczące trwałości projektu – wymagany.
15. Oświadczenie dotyczące źródeł finansowania - wymagany.
16. Kopie dokumentów potwierdzających dostępność środków na sfinansowanie projektu - wymagany:

1. w przypadku współfinansowania przedsięwzięcia z zewnętrznych źródeł finansowania:

* promesa udzielenia kredytu/pożyczki/dotacji, wydana przez banki lub inne instytucje finansowe po pozytywnej ocenie zdolności kredytowej (załącznik wymagany jeżeli przewidziany jest udział kredytu w finansowaniu przedsięwzięcia a nie zawarto jeszcze umowy kredytowej),
* umowy kredytowe/pożyczkowe/dotacyjne zawarte z bankami lub innymi instytucjami finansowymi - kopie poświadczone przez osoby uprawnione do reprezentacji;
* umowy innych pożyczek (należy dodatkowo przedstawić sytuację finansową podmiotu udzielającego pożyczki, potwierdzającą możliwość dysponowania środkami na udzielenie pożyczki) - kopie poświadczone przez osoby uprawnione do reprezentacji;
* w przypadku planowanego dokapitalizowania Wnioskodawcy, należy wskazać kwotę, termin, podmiot obejmujący udziały/akcje oraz udokumentować, że wskazany podmiot dysponuje środkami na dokonanie dokapitalizowania lub przedstawić odpis z KRS potwierdzający zarejestrowanie już wniesionego kapitału

2. w przypadku współfinansowania przedsięwzięcia ze środków własnych - udokumentowanie posiadania tych środków (kopia wyciągów z banku, uchwały organów właścicielskich o dokapitalizowaniu, wyciągi z KRS potwierdzające zarejestrowanie wniesionego kapitału, umowy pożyczek podporządkowanych i inne). W przypadku przedstawienia kopii wyciągów z rachunków bankowych/inwestycyjnych, jeśli przedstawionych zostanie kilka wyciągów – wszystkie muszą być wystawione tego samego dnia).

*Uwaga: W przypadku przedsięwzięć realizowanych w formule „project finance” powinien zostać zapewniony udział środków własnych Wnioskodawcy w wysokości min. 15% kosztów kwalifikowanych przedsięwzięcia (z zastrzeżeniem, że środki własne nie obejmują: kredytów bankowych, emisji obligacji, pożyczek właścicielskich, pożyczek udzielonych przez inne podmioty itp.) wniesiony w postaci udziału kapitału zakładowego pokrytego wkładem pieniężnym. Przy czym przedsięwzięcie realizowane w formule „project finance” oznacza przedsięwzięcie realizowane przez podmiot:*

* *utworzony specjalnie w celu realizacji przedsięwzięcia, który nie rozpoczął jeszcze prowadzenia działalności operacyjnej, lub*
* *który prowadzi działalność operacyjną krócej niż 3 pełne lata obrachunkowe, lub*
* *który prowadzi obecnie działalność gospodarczą, ale w innej dziedzinie niż charakter przedsięwzięcia zgłoszonego we wniosku o dofinansowanie - szczególnie w przypadku, kiedy skala prowadzonej dotychczasowej działalności podmiotu nie gwarantuje ewentualnego zwrotu środków w przypadku niepowodzenia realizacji przedsięwzięcia.*

*Jeżeli środki na sfinansowanie projektu (pożyczka, pożyczka właścicielska, podwyższenie kapitału, dopłaty do kapitału, itp.) nie będą pochodziły od instytucji finansowej (bank, WFOŚiGW, NFOŚiGW), dodatkowo należy udokumentować sytuację finansową i majątkową podmiotów udzielających pożyczki oraz zapewniających środki własne. W związku z tym, należy przesłać sprawozdania finansowe ww. podmiotów za 3 ostatnie lata obrachunkowe przed złożeniem wniosku oraz wyciągi z rachunków bankowych lub inwestycyjnych lub innych dokumentów, potwierdzające dysponowanie środkami finansowymi na poziomie odpowiadającym co najmniej zadeklarowanym kwotom. W przypadku przedstawienia kilku wyciągów bankowych powinny one obejmować jednolity przedział czasowy łącznie dla wszystkich podmiotów zapewniających finansowanie i muszą być wystawione tego samego dnia.*

1. Wykaz dokumentów finansowych (kopie) załączonych do wniosku w zależności od rodzaju Wnioskodawcy – wymagany w zależności od formy prawnej wnioskodawcy:

* sprawozdanie finansowe (rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa) za ostatnie 3 lata obrachunkowe przed złożeniem wniosku, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania (dotyczy podmiotów prowadzących sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości); jeżeli Wnioskodawca nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości – powinien dostarczyć inne dokumenty finansowe zawierające przynajmniej zestawienie przychodowo-kosztowe oraz zestawienie nadwyżki finansowej, potwierdzające sytuację ekonomiczno-finansowa Wnioskodawcy;
* sprawozdanie F-01 (lub inne okresowe sprawozdanie finansowe) za wykonany okres sprawozdawczy bieżącego roku (o ile dotyczy);
* wypełniony załącznik nr 19 „Kalkulator WACC”;
* uchwała budżetowa jednostki samorządu terytorialnego na rok bieżący wraz z załącznikami (w tym WPF, prognoza kształtowania się poziomu długu) oraz opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej (kopia poświadczona za zgodność przez Skarbnika) w sprawie projektu budżetu;

- aktualne sprawozdanie z wykonania budżetu bieżącego roku (w części dotyczącej dochodów) oraz za ostatnie 3 lata przed złożeniem wniosku.

1. Aktywny model finansowy – wymagany.
2. Kalkulator ratingu i WACC (aktywny Excel) – wymagany.
3. Potwierdzenie prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, na których będą realizowane zadania objęte wnioskiem o dofinansowanie – wymagany.

Wypełnieniem tego zobowiązania będzie dostarczenie:

Dokumenty:

1. Oświadczenia [inwestora] o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane (**Załącznik 20**) wraz z wykazem zadań (**Załącznik 20.1**).

2. W przypadku zadań, dla których nie jest wymagane uzyskanie pozwolenia na budowę zadań należy złożyć kopie następujących dokumentów w zależności od posiadanego tytułu prawnego:

Prawa rzeczowe:

- Własność (odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany, a do czasu założenia KW akt notarialny, prawomocne orzeczenie sądu lub ostateczna decyzja administracyjna; w przypadku nieruchomości, do której tytuł prawny posiada kilka osób należy dołączyć zgodę współwłaścicieli nieruchomości).

- Użytkowanie wieczyste (odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz kopia umowy oddającej grunt w użytkowanie wieczyste. Umowa powinna być zawarta na minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu. W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

- Użytkowanie (odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz kopia umowy oddającej grunt w użytkowanie. Umowa powinna być zawarta na minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu. W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

- Służebności, w tym służebność przesyłu (odpis z księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz/lub kopia umowy lub orzeczenie sądu lub decyzja administracyjna ustanawiająca służebność. Umowa powinna być zawarta na minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu). W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

Umowy obligacyjne:

- Najem (odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz kopia umowy najmu gruntów/budynków, jeżeli Wnioskodawca jest najemcą tych gruntów lub budynków. W obu przypadkach, umowa najmu powinna być zawarta na minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu. W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

- Dzierżawa (odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz kopia umowy dzierżawy gruntów/budynków, jeżeli Wnioskodawca jest dzierżawcą tych gruntów lub budynków. W obu przypadkach, umowa dzierżawy powinna być zawarta na minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu. W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

- Umowy cywilno – prawne, pod warunkiem, że gwarantują zachowanie trwałości projektu w rozumieniu art. 65 rozporządzenia 2021/1060.

- Jednostronne oświadczenie właściciela nieruchomości (wraz z wypisem z księgi wieczystej potwierdzającym uprawnienia osoby składającej oświadczenie) zawierające jego zgodę na realizację przedsięwzięcia oraz użytkowanie urządzeń/instalacji na okres nie krótszy niż 5 lat od zakończenia projektu.

Trwały zarząd:

(odpis księgi wieczystej dotyczącej nieruchomości, na której projekt będzie realizowany oraz decyzja o ustanowieniu trwałego zarządu, o ile ustanowienie trwałego zarządu nastąpiło na podstawie decyzji. Trwały zarząd powinien być ustanowiony na czas nieokreślony lub na czas określony na okres minimum 5 lat od planowanej daty zakończenia realizacji projektu). W przypadku gdy beneficjentem pomocy jest mikroprzedsiębiorca, mały lub średni przedsiębiorca, okres ten wynosi 3 lata).

Decyzje administracyjne:

posiadające klauzulę ostateczności.

20.1. Wykaz zadań, dla których Wnioskodawca posiada uregulowane prawo do dysponowania nieruchomością - wymagany.

1. Pozwolenia na budowę (jeśli dotyczy) i/lub kopia dokumentów (w tym decyzji, zgłoszeń, zezwoleń), dla całego zakresu rzeczowego projektu, wraz z Harmonogramem uzyskiwania decyzji niezbędnych do osiągnięcia pełnej gotowości technicznej (Załącznik 21.1) oraz kopią pierwszych stron dziennika budowy – wymagany.

21.1. Harmonogramem uzyskiwania decyzji niezbędnych do osiągnięcia pełnej gotowości technicznej – wymagany.

1. Kopia dokumentacji technicznej dla wszystkich zadań objętych projektem, dla których uzyskano pozwolenie na budowę - wyciąg z zatwierdzonego projektu budowlanego (tzn. pierwsza strona, wstęp, opis projektu, wykaz urządzeń technologicznych. Dotyczy projektów, w których uzyskano pozwolenie/-a na budowę.) – opcjonalny.
2. Kopia koncesji lub promesy koncesji (jeśli jest wymagana na prowadzenie działalności gospodarczej w danym obszarze) - wymagany.
3. Harmonogram realizacji projektu - wymagany.
4. Oświadczenie oraz wiarygodny plan osiągnięcia statusu efektywnego energetycznie systemu ciepłowniczego – wymagany.
5. Oświadczenie wraz z wyliczeniami potwierdzającymi, że projekt spowoduje/nie spowoduje zwiększenia wytwarzania energii z paliw kopalnych – wymagany.
6. Wyliczenie wskaźników rezultatu – wymagany.
7. Część ekologiczno – techniczna - wymagany.
8. Procedury dla wnioskodawców dla zadań poza PZP – wymagany.
9. Załącznik dotyczący pomocy publicznej i pomocy de minimis – wymagany.
10. Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc – wymagany.
11. Zbiór oświadczeń wnioskodawcy - wymagany.
12. Oświadczenie o zachowaniu form komunikacji - wymagany.
13. Oświadczenie dot. zgodności projektu z klauzulą niedyskryminacyjną - wymagany.
14. Wniosek o dofinansowanie (elektronicznie podpisana ostateczna wersja wniosku, tożsama z wersją przesłaną za pomocą CST (z uwagi na specyfikę systemu CST, wnioski powinny różnić się jedynie znacznikami systemu, takimi jak np. suma kontrolna).
15. Klauzula informacyjna – wymagany.
16. Projekt klauzuli waloryzacyjnej – opcjonalny.
17. Inne dokumenty, uznane za konieczne do złożenia przez wnioskodawcę (możliwość złożenia więcej niż jednego załącznika) - opcjonalne.

**UWAGI:**

1. Wielkość pojedynczego załącznika nie może przekraczać 25 MB.
2. Dopuszcza się składanie załączników w formie skompresowanej (zip, rar, 7z…).
3. **Pod jedną pozycją załącznika możliwe jest umieszczenie tylko jednego załącznika. Jeśli załącznik składa się z więcej niż jednego dokumentu, należy załączyć je np. w formie skompresowanej (zip, rar, 7z…).**
4. Aktywny model finansowy powinien zawierać analizy finansowe sporządzone zgodnie z „Założeniami do analiz finansowych” i powinien być zapisany w formacie xls, xlsx lub xlsm oraz być sporządzony w taki sposób, aby można było prześledzić tok poprawności dokonanych wyliczeń (**arkusze kalkulacyjne powinny być powiązane ze sobą aktywnymi i odblokowanymi formułami, które nie mogą być ukryte**). Poprawny model finansowy powinien składać się z czterech wyraźnie wyodrębnionych elementów (np. zakładek):
   * założenia,
   * obliczenia,
   * wyniki,
   * wyliczenie luki w finansowaniu i kwoty dotacji zgodnie „Założeniami do analiz finansowych” (pkt VIII luka w finansowaniu) oraz z „Metodyką wyliczenia maksymalnej wysokości dofinansowania”.

Wyliczenia w zakładkach: obliczenia, wyniki, wyliczenie luki finansowej i wysokości dotacji nie mogą być wykonane poprzez dokonanie operacji na wartościach niewiadomego pochodzenia wpisanych „ręcznie”. Powinny mieć swoje źródło w założeniach, a rezultaty dokonanych obliczeń przeprowadzonych za pomocą widocznych i odblokowanych formuł powinny być uwidocznione w tabelach wynikowych.

Model powinien prezentować sprawozdania finansowe w zakresie dotychczasowej działalności wnioskodawcy i prognozy w okresie odniesienia w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości (rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych – nawet jeśli wnioskodawca nie jest zobligowany ustawą do jego sporządzania) oraz przepływy dla projektu niezbędne do wyliczenia wskaźników efektywności finansowej i luki finansowej. **Arkusz kalkulacyjny nie powinien być chroniony i skompresowany, a także nie powinien zawierać łączy do zewnętrznych plików.**

1. Nazwy plików powinny wskazywać na ich zawartość i nie mogą zawierać polskich znaków.
2. Oświadczenia stanowiące załączniki do wniosku muszą zostać podpisane elektronicznym podpisem kwalifikowanym.
3. Jeśli załącznik został opracował wg załączonego wzoru (a nie jest oświadczeniem), należy go również podpisać elektronicznym podpisem kwalifikowanym.
4. Kopie dokumentów, które stanowią załącznik do wniosku, muszą być poświadczone za zgodność z oryginałem i podpisane elektronicznym podpisem kwalifikowanym.

****

# Zakres studium wykonalności dla przedsięwzięć inwestycyjnych dotyczących infrastruktury ciepłowniczej

**Działanie FENX.02.01 Infrastruktura ciepłownicza**

**1. Podsumowanie danych na temat przedsięwzięcia**

1.1. Wnioskodawca przedsięwzięcia

* + 1. Forma prawna wnioskodawcy i struktura własnościowa (obecna i planowana)
    2. Posiadane koncesje (zezwolenia i struktura własnościowa obecna i planowana)
    3. Podmioty odpowiedzialne za realizację (beneficjent, podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych – o ile dotyczy)

1.4 Model instytucjonalny: w czasie realizacji i funkcjonowania przedsięwzięcia

1.2. Podmioty odpowiedzialne za realizację przedsięwzięcia (beneficjent i inne podmioty[[1]](#footnote-1) – o ile dotyczy)

1.1.1. Potencjał techniczny, prawny, finansowy i administracyjny beneficjenta

1.1.2. Beneficjent i inne podmioty (o ile dotyczy)

1.3. Dane dotyczące przedsięwzięcia

1.3.1. Tytuł przedsięwzięcia

1.3.2. Podstawowe niedobory istniejącego systemu

1.3.3. Cele przedsięwzięcia

1.3.4. Opis przedsięwzięcia, w tym zakres rzeczowy i koszt przedsięwzięcia

1.3.5. Wyniki analizy wykonalności, popytu i opcji

1.3.6. Zgodność przedsięwzięcia z Programem Operacyjnym oraz polityką Polski i UE w zakresie ochrony środowiska

1.4. Analiza oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmian klimatu

1.5. Plan wdrożenia przedsięwzięcia

1.5.1. Struktura instytucjonalna realizacji przedsięwzięcia

1.5.2. Niezbędne działania instytucjonalne i administracyjne

1.5.3. Harmonogram realizacji przedsięwzięcia

1.6. Wyniki analizy finansowej

1.7. Plan finansowania przedsięwzięcia

1.8. Wyniki analizy trwałości finansowej

1.9. Wyniki analizy kosztów i korzyści

1.10. Wyniki analizy ryzyka i wrażliwości

1.11. Komplementarność przedsięwzięcia względem innych projektów

1. **Opis istniejącego systemu**

2.1. Struktura organizacyjna działania systemu

2.1.1. Struktura organizacyjna z uwzględnieniem podziału kompetencji, współzależności i struktury własności

2.1.2. Informacje na temat podmiotów funkcjonujących w systemie

2.1.2.1. Krótka historia, forma prawna i struktura własności

2.1.2.2. Istniejąca lub potencjalna konkurencja na rynku oferowanych usług, porównanie cen w przekroju regionalnym i krajowym, obecny udział podmiotu w rynku (o ile dotyczy)

2.2. Parametry ilościowe i jakościowe w istniejącym systemie

2.3. Charakterystyka techniczna istniejącego systemu

2.4. Zgodność działania systemu z wymaganiami polskimi i UE

2.5. Opis niedoborów jakościowych i ilościowych w stosunku do stanu pożądanego

2.6. Zakres inwestycji niezbędnych do zniwelowania niedoborów jakościowych i ilościowych

systemu, w tym inwestycji odtworzeniowych

2.7. Zakres i możliwości realizacji inwestycji niezbędnych do uzyskania statusu efektywnego energetycznie systemu ciepłowniczego i/lub chłodniczego.

2.8. Opis zastosowania węzłów hybrydowych (w tym technologii, układu, mocy, źródeł OZE zasilających węzeł), z uwzględnieniem stanu obecnego (jeśli dotyczy)

2.9. Opis zastosowania magazynów energii (w tym technologii, układu, mocy), z uwzględnieniem stanu obecnego (jeśli dotyczy)

**3. Analiza i prognoza popytu** *(Wypełnić stosowanie do charakteru przedsięwzięcia)*

3.1. Uwarunkowania społeczno-gospodarcze realizacji przedsięwzięcia

3.1.1. Struktura i skala działalności gospodarczej w regionie

3.1.2. Prognozy i strategie rozwojowe dla regionu

3.2. Bieżący i przyszły popyt

**4. Analiza wykonalności przedsięwzięcia wraz z analizą opcji**

4.1. Zakres i metodyka analizy

4.2. Analiza wykonalności (identyfikacja możliwych rozwiązań lokalizacyjnych i technologicznych, w tym wariantów poddanych analizie podczas oceny oddziaływania na środowisko)

4.3. Analiza opcji

4.3.1. Analiza strategiczna – zidentyfikowanie najbardziej korzystnych rozwiązań (analiza jakościowa)

4.3.2. Analiza rozwiązań technologicznych (analiza opcji ilościowa)

4.3.2.1. Oszacowanie kosztów dla wybranych rozwiązań

4.3.2.2. Finansowe i ekonomiczne porównanie rozważanych opcji

4.3.2.3. Porównanie rozważanych opcji pod względem środowiskowym (uwzględniając wpływ oraz odporność na zmianę klimatu i zagrożenia związane z klęskami żywiołowymi)

4.4. Wybór najlepszego rozwiązania spośród rozważanych opcji wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru.

**5. Analiza instytucjonalna przedsięwzięcia**

5.1. Charakterystyka rozważanych rozwiązań inwestycyjnych w fazie inwestycyjnej i operacyjnej przedsięwzięcia.

5.2. Analiza SWOT zidentyfikowanych rozwiązań instytucjonalnych

5.3. Wskazanie najefektywniejszego rozwiązania instytucjonalnego wraz z uzasadnieniem.

**6. Opis projektu**

6.1. Cele projektu

6.2. Zakres rzeczowy projektu (w odniesieniu do stwierdzonych niedoborów jakościowych i ilościowych systemu), wskaźniki

6.3. Opis i charakterystyka wybranej technologii

6.3.1. Podstawowe parametry technologiczne

6.3.2. Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym zakres działań

podejmowanych w ramach przedsięwzięcia

6.3.3. Wpływ realizacji projektu na efektywność energetyczną

6.4. Lokalizacja przedsięwzięcia

6.4.1. Opis lokalizacji przedsięwzięcia

6.4.2. Dostępność terenów pod inwestycje

6.5. Kwalifikowane i niekwalifikowane koszty inwestycyjne projektu ze wskazaniem przyjętej metodyki ich szacowania – identyfikacja czy projekt jest projektem dużym

6.5.1. Koszty przygotowawcze

6.5.2. Koszty prac budowlano – montażowych, wielkość nakładów na majątek trwały

6.5.3. Pozostałe kategorie kosztów

6.6. Zbiorcze zestawienie zadań budowlanych

6.7. Działania informacyjno-promocyjne

6.8. Niezbędne inwestycje odtworzeniowe przedsięwzięcia w fazie operacyjnej.

6.9. Elementy edukacyjne projektu w zakresie podnoszenia świadomości ekologicznej społeczeństwa.

**7. Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się i łagodzenia zmian klimatu oraz odporności na klęski żywiołowe**

7.1. Zgodność projektu z politykami ochrony środowiska

7.1.1. Sposób wdrożenia przez projekt polityki UE w zakresie zrównoważonego rozwoju, ochrony środowiska, zmian klimatu

7.1.2. Przyczynienie się wdrożenia projektu do przestrzegania zasady ostrożności i działań zapobiegawczych

7.2. Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko (OOŚ)

7.2.1. Klasyfikacja przedsięwzięcia pod katem wymogu przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w świetle przepisów prawa polskiego i UE.

7.2.2. Stan zaawansowania wymaganych postępowań ws. OOŚ, ocena poprawności przeprowadzonych procedur pod kątem zgodności z wymogami Dyrektywy 2011/92/UE

7.2.3. Ocena wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych.

7.2.4. Rozwiązania na rzecz zmniejszenia lub skompensowania negatywnego oddziaływania na środowisko.

7.3. Spójność przedsięwzięcia z sektorowymi planami i programami związanymi z wdrożeniem polityki wspólnotowej lub przepisów dotyczących gospodarki odpadami.

7.4. Przystosowanie się do zmian klimatu i łagodzenie zmian klimatu, a także odporność na klęski żywiołowe.

7.4.1. Realizacja celów w zakresie zmian klimatu zgodnie ze strategią „Europa 2020”

7.4.2. Zagrożenia związane ze zmianą klimatu, kwestie dotyczące przystosowania się do zmian klimatu i ich łagodzenia oraz odporność na klęski żywiołowe

7.4.3. Zapewnienie odporności na bieżącą zmienność klimatu i przyszłą zmianę klimatu w ramach projektu

7.5. Strategiczne oceny oddziaływania na środowisko.

7.5.1. Plany i programy podlegające ocenom oddziaływania na środowisko (zgodnie z Dyrektywą 2001/42/WE), z których wynika realizacja przedsięwzięcia.

7.5.2. Uwzględnienie skutków realizacji przedsięwzięcia w sporządzonych prognozach oddziaływania planów i programów na środowisko.

**8. Plan wdrożenia i funkcjonowania projektu**

8.1. Struktura wdrażania przedsięwzięcia, zestawienie i harmonogram niezbędnych działań, w tym instytucjonalnych i administracyjnych w celu wdrożenia przedsięwzięcia

8.2. Struktura i schemat organizacyjny JRP

8.3. Proponowany zakres kontraktów, procedury kontraktowe, harmonogram ogłaszania przetargów i podpisywania kontraktów

8.4. Harmonogram realizacji przedsięwzięcia oraz plan płatności

8.5. Zarządzanie infrastrukturą po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia

8.5.1. Opis struktury organizacyjnej i własnościowej po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia

8.5.2. Zachowanie trwałości projektu

**9. Plan finansowania przedsięwzięcia**

9.1. Struktura i źródła finansowania kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych przedsięwzięcia z podziałem na lata realizacji inwestycji

9.2. Ocena zdolności beneficjenta i innych podmiotów (o ile dotyczy) do zapewnienia wkładu własnego i informacja o stanie zaawansowania pozyskania środków zewnętrznych

9.3. Przewidywane sposoby i ocena realności ustanowienia zabezpieczeń dla zwrotnych

źródeł finansowania inwestycji (o ile dotyczy) z uwzględnieniem wyników analizy ryzyka

**10. Analiza finansowa i analiza trwałości**

10.1. Założenia makroekonomiczne, metodyka analizy finansowej i analizy trwałości

10.2. Prognoza przychodów i kosztów w okresie odniesienia dla scenariusza bez

projektu i scenariusza z projektem

10.2.1. Założenia i prognozy kosztów operacyjnych (wg ich rodzajów) oraz

pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

10.2.2. Prognoza przychodów, w tym strategia cenowa

10.2.3. Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy

10.2.4. Prefinansowanie wydatków związanych z projektem

10.3. Założenia analizy finansowej i analizy finansowej efektywności przedsięwzięcia

10.4. Obliczenie maksymalnego wkładu funduszy UE

10.5. Analiza finansowej efektywności przedsięwzięcia

10.5.1. Obliczenie zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C bez i z wsparciem UE).

10.5.2. Obliczenie zwrotu z kapitału krajowego (FNPV/K i FIRR/K bez i z wsparciem

UE) – o ile dotyczy

10.6. Prognoza sprawozdań finansowych beneficjenta i innych podmiotów (o ile dotyczy) i ich analiza wskaźnikowa

10.7. Ocena prognoz sprawozdań finansowych beneficjenta i innych podmiotów (o ile

dotyczy), w kontekście potwierdzenia ich trwałości finansowej w fazie operacyjnej

**11. Analiza kosztów i korzyści (pełna analiza wymagana jest dla projektów o wartości powyżej 50 mln zł całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu, dla pozostałych sporządzana w sposób opisowy)**

11.1. Metodyka analizy kosztów i korzyści (analizy ekonomicznej)

11.2. Analiza kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia

społeczności (jakościowa i ilościowa)

11.3. Analiza korzyści związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa), w tym skutki przedsięwzięcia dla zatrudnienia

11.4. Analiza ekonomiczna (o ile dotyczy)

11.4.1. Korekty przepływów pieniężnych przedsięwzięcia

11.4.1.1. Efekty fiskalne

11.4.1.2. Efekty zewnętrznych wynikających z kosztów i korzyści zewnętrznych

zidentyfikowanych z punktu widzenia społeczności

11.4.1.3. Przekształcenie cen rynkowych w ceny rozrachunkowe

11.4.1.4. Inne korekty

11.4.2. Obliczenie ekonomicznej wartości bieżącej netto (ENPV) i ekonomicznej

wewnętrznej stopy zwrotu (ERR)

**12. Analiza spełniania zasady „nie czyń poważnej szkody” (DNSH)**

**13. Analiza ryzyka i wrażliwości**

13.1. Analiza wrażliwości

12.1.1. Badane zmienne i ich wpływ na wskaźniki finansowej i ekonomicznej (o ile dotyczy) efektywności przedsięwzięcia oraz jego trwałość finansową

12.1.2. Zestawienie zmiennych zidentyfikowanych jako krytyczne

12.1.3. Wartości progowe dla zmiennych krytycznych

13.2. Jakościowa analiza ryzyka

13.2.1. Lista zidentyfikowanych czynników ryzyka

13.2.2. Matryca ryzyka (przyczyny wystąpienia ryzyka, ew. związek z analizą

wrażliwości, skutki i prawdopodobieństwo wystąpienia, poziom ryzyka,

mitygacja ryzyka, ryzyka rezydualne)

13.2.3. Interpretacja matrycy ryzyka

****

# Założenia do analiz finansowych

**Działanie FENX.02.01 Infrastruktura ciepłownicza**

*Uwaga:*

*W kwestiach nieuregulowanych w niniejszych założeniach należy odnieść się do uregulowań zawartych w dokumencie „Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027”.*

**I. Okres odniesienia.**

Należy przyjąć 25 lat (rokiem bazowym jest rok w którym złożono wniosek - jeśli inwestycja została rozpoczęta przed jego złożeniem lub rok planowanej daty rozpoczęcia inwestycji, co oznacza rozpoczęcie robót budowlanych). Dyskontowanie przepływów pieniężnych należy rozpocząć od drugiego roku okresu odniesienia.

**II. Wartość rezydualna.**

Należy zastosować metodę obliczenia wartości rezydualnej w oparciu o wycenę wartości aktywów trwałych netto, określoną przy wykorzystaniu metody i okresu amortyzacji zgodnych z polityką rachunkowości beneficjenta/operatora.

**III. Ceny stałe/bieżące (zmienne).**

Zgodnie z dokumentem: *„Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027”*, Roz. 6 Analiza finansowa, Podrozdział 6.4, analiza finansowa może być sporządzona:

* w cenach stałych, o ile to możliwe i uzasadnione, lub
* w cenach bieżących, jeśli sporządzenie analizy w cenach stałych jest niemożliwe. Przy czym wymaga to szczegółowego uzasadnienia.

Należy zwrócić uwagę, że przeprowadzenie analizy w cenach stałych nie jest równoznaczne z brakiem zmienności cen. Ceny stałe (realne) tym różnią się od cen bieżących (nominalnych), że nie uwzględniają wpływu inflacji na dane finansowe. Jednakże ceny stałe mogą ulegać zmianie z powodów pozaiflacyjnych.

Ceny stałe/bieżące determinują stosowanie określonych stawek dyskontowych:

* 4 % do analizy finansowej prowadzonej w cenach stałych,
* 9 % dla analizy finansowej prowadzonej w cenach bieżących.

Należy przyjąć możliwość dokonywania wyboru przez wnioskodawcę stosowania cen stałych lub zmiennych, ale z zaleceniem, że:

* dla projektów o wartości do 50 mln zł, wnioskodawca ma dowolność w stosowaniu cen stałych/bieżących, ale z zastrzeżeniem, że przyjęcie cen zmiennych w analizie finansowej wymaga przedstawienia przez wnioskodawcę odpowiedniej argumentacji (specyfika branży, warunki makroekonomiczne, itp.);
* dla projektów o wartości powyżej 50 mln zł, wnioskodawca powinien stosować ceny stałe, ze względu na konieczność ujednolicenia analizy finansowej oraz analizy ekonomicznej, która, co do zasady jest przeprowadzana w cenach stałych.

Dla analizy w cenach stałych należy przyjąć jednostkowe ceny podstawowych surowców energetycznych, energii elektrycznej i cieplnej oraz innych kosztów operacyjnych ponoszonych przez wnioskodawcę zgodnie ze stanem faktycznym na dzień ogłoszenia naboru wniosków. Po stronie przychodowej należy przyjąć ceny sprzedaży ciepła zgodne z taryfami zatwierdzonymi przez Prezesa URE, obowiązującymi na dzień ogłoszenia naboru. Wszystkie przyjęte jednostkowe założenia przychodowo – kosztowe powinny pozostać niezmienne w całym okresie odniesienia.

**IV. Rezerwa na nieprzewidziane wydatki.**

Wnioskodawca ma możliwość uwzględniania rezerwy na nieprzewidziane wydatki (tzw. rezerwa inwestycyjna), ale z zastrzeżeniem, że maksymalna jej wartość nie może przekraczać 15% całkowitych nakładów inwestycyjnych oraz z zastrzeżeniem, że do wnioskowanego projektu załączona jest szczegółowa analiza ryzyka, uzasadniająca utworzenie rezerwy.

Całkowity koszt projektu/inwestycji obejmuje wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne, o których mowa w dokumencie „*Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027*”.

Rezerw na nieprzewidziane wydatki nie uwzględnia się dla potrzeb kalkulacji wskaźników efektywności finansowej i ekonomicznej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowią one przepływu środków pieniężnych. W związku z tym, wartość rezerw na nieprzewidziane wydatki należy prezentować oddzielnie od nakładów inwestycyjnych na realizację projektu.

Rezerwa na nieprzewidziane wydatki nie stanowi kosztów operacyjnych. Ponadto niepieniężne pozycje rachunkowe, takie jak rezerwy na nieprzewidziane wydatki, nie mogą być przedmiotem analizy finansowej.

**V. Dostępność cenowa.**

Dla działania FENX.02.01 Infrastruktura ciepłownicza, nie stosuje się zasad dostępności cenowej.

**VI. Analiza efektywności kosztowej**

Należy przeprowadzić analizę efektywności kosztowej wskazując najkorzystniejsze rozwiązanie.

**VII. Uproszczenia w zależności od wartości całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu.**

Należy przyjąć do jednolitego stosowania regulacje, że uproszczenia dotyczą projektów o wartości do 50 mln zł całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu.

Wykaz uproszczeń:

* brak obowiązku przeprowadzenia pełnej analizy CBA, z zastrzeżeniem, że należy sporządzić analizę CBA w uproszczonej, opisowej formie,
* brak obowiązku obliczania wskaźników FNPV/K, FRR/K.

**VIII. Luka w finansowaniu**

Luka w finansowaniu, wyliczana jest na potrzeby oceny dopuszczalności pomocy publicznej **w zakresie dotyczącym wyłącznie sieci dystrybucji ciepła** (metoda określona w art. 46 ust. 9 rozporządzenia Komisji nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu). W wyliczeniu luki w finansowaniu nie należy więc uwzględniać kosztów magazynów ciepła, źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe, ani kosztów działań edukacyjnych. Luka w finansowaniu wyliczana jest metodą NPV (FNPV/C), na podstawie przepływów pieniężnych dla przedsięwzięcia (we wskazanym wyżej zakresie, tj. jedynie w zakresie sieci dystrybucji ciepła, bez magazynów, źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe i działań edukacyjnych), analogicznych jak na potrzeby analizy finansowej.

Wytyczne szczegółowe do wyliczenia luki w finansowaniu:

* należy uwzględnić wyłącznie koszty kwalifikowalne sieci dystrybucji ciepła, tj. z wyłączeniem kosztów magazynów ciepła i źródeł OZE zasilających węzły hybrydowe oraz kosztów działań edukacyjnych. Koszty kwalifikowalne sieci dystrybucji ciepła powinny uwzględniać koszty kwalifikowalne bezpośrednie i koszty kwalifikowalne pośrednie, przypadające na sieć dystrybucji. Koszty kwalifikowalne pośrednie stanowią 7% kosztów kwalifikowalnych bezpośrednich. W razie konieczności, w fazie operacyjnej należy także uwzględnić nakłady odtworzeniowe na sieć dystrybucji;
* należy uwzględnić wartość rezydualną inwestycji w sieć dystrybucji ciepła na koniec okresu prognozy (określoną metodą wartości aktywów trwałych netto);
* nie należy uwzględniać amortyzacji;
* nie należy uwzględniać finansowania projektu (tj. dotacji, wypłat i spłat pożyczek/kredytów, odsetek);
* nie należy uwzględniać zmian w kapitale obrotowym i podatku dochodowym;
* do dyskontowania przepływów na potrzeby wyliczenia luki w finansowaniu należy zastosować średni ważony koszt kapitału (WACC). Stopę WACC należy obliczyć za pomocą „Kalkulatora ratingu i WACC”, dostępnego w generatorze wniosków. W przypadku prognoz w cenach stałych do dyskontowania należy stosować stopę realną WACCpre‑tax real, a w przypadku prognoz w cenach bieżących należy stosować nominalną stopę WACCpre-tax nom. Wypełniony Kalkulator należy załączyć do wniosku o dofinansowanie.
* okres prognozy powinien wynosić 25 lat;
* pierwszy rok okresu prognozy traktowany jest jako rok bazowy (współczynnik dyskontowy=1). Rokiem bazowym powinien być założony w analizie rok rozpoczęcia rzeczowej realizacji przedsięwzięcia (tj. rok rozpoczęcia robót budowlanych). Wyjątkiem od tej zasady jest sytuacja, w której wniosek o dofinansowanie został sporządzony na etapie, gdy realizacja przedsięwzięcia została już rozpoczęta. Wówczas rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku o dofinansowanie. Zakup gruntów oraz przeprowadzenie prac przygotowawczych (np. prac geodezyjnych lub uzyskania zezwoleń, czy przeprowadzenia studiów wykonalności) nie jest uznawany za rozpoczęcie rzeczowej realizacji przedsięwzięcia. Prognoza przepływów pieniężnych obejmuje okres od roku bazowego do 25-tego roku prognozy włącznie.

1. inne podmioty to ewentualnie partnerzy oraz podmioty upoważnione, odbiorcy ostateczni i inne podmioty

   uczestniczące w fazie inwestycyjnej i operacyjnej projektu [↑](#footnote-ref-1)