

SPIS ELEMENTÓW STUDIUM WYKONALNOŚCI

Sekcja A. Tytuł projektu

Sekcja B. Analiza instytucjonalna

B.1. Nazwa wnioskodawcy

B.2. Doświadczenie wnioskodawcy

Sekcja C. Identyfikacja projektu i opis celów projektu

C.1. Lokalizacja projektu

C.2. Opis i cele projektu wraz z uzasadnieniem potrzeby realizacji projektu

C.3. Odniesienie do celu działania/poddziałania wskazanego w RPO WK-P na lata 2014-2020

C.4. Analiza wykonalności, analiza popytu oraz analiza opcji

C.5. System zarządzania projektem

C.6. Uwarunkowania prawne realizacji projektu

C.7. Analiza występowania pomocy publicznej w projekcie

Sekcja D. Analiza finansowa projektu

D.1. Założenia do analizy finansowej

D.2. Analiza finansowa

Sekcja E. Analiza kosztów i korzyści

Sekcja F. Analiza ryzyka i wrażliwości (tylko dla dużych projektów)

Sekcja A. Tytuł projektu

Tytuł projektu musi być tożsamy z tytułem podanym w formularzu wniosku o dofinansowanie. Tytuł projektu powinien krótko i zwięźle identyfikować projekt, tzn. określać jego zakres rzeczowy, miejsce realizacji, numer etapu (jeżeli realizowany projekt jest jednym z etapów większego przedsięwzięcia). Tytuł projektu nie powinien powielać się z tytułami innych projektów realizowanych przez wnioskodawcę lub przez inne podmioty.

Sekcja B. Analiza instytucjonalna

B.1. Nazwa wnioskodawcy

W punkcie tym należy wskazać nazwę wnioskodawcy. Należy zwrócić uwagę aby nazwa ta była tożsama z sekcją A.1. wniosku o dofinansowanie. W przypadku realizacji projektów partnerskich należy wskazać nazwy partnerów pamiętając o zachowaniu zgodności z sekcją A.6. wniosku.

B.2. Doświadczenie wnioskodawcy

W niniejszej sekcji wnioskodawca ma możliwość przedstawienia dotychczasowych doświadczeń w realizacji projektów finansowanych ze środków własnych oraz ze środków pomocowych. Wykazane doświadczenie może posłużyć do oszacowania potencjału wnioskodawcy do realizacji i wdrażania projektu, co może zostać uwzględnione w ocenie projektu. W celu wykazania projektów finansowanych ze środków pomocowych należy wykorzystać poniższą tabelę.

Lp.	Data udzielenia pomocy. mm.rrrr.	Nazwa podmiotu udzielającego pomocy, nazwa programu, numer projektu	Schemat pomocowy: bez pomocy publicznej/ pomoc publiczna/pomoc de minimis	Forma pomocy (np. dotacja, ulga podatkowa)	Wartość projektu (PLN)	Dofinansowanie z UE (PLN)	Przeznaczenie pomocy
1.							

Sekcja C. Identyfikacja projektu i opis celów projektu

C.1. Lokalizacja projektu

Należy określić lokalizację projektu, tj. podać nazwę powiatu, gminy, miejscowości oraz, o ile jest to zasadne również nazwę ulicy, numer budynku/lokalu, numery działek. Należy pamiętać, że miejsce realizacji projektu powinno być zgodne z miejscem realizacji wskazanym w sekcji B.4. wniosku o dofinansowanie projektu. W przypadku projektów drogowych należy wskazać sieci dróg głównych, z jakimi łączy się/do jakich prowadzi droga objęta projektem.

C.2. Opis i cele projektu wraz z uzasadnieniem potrzeby realizacji projektu

Wskazówki jak należy sporządzić opis projektu oraz uzasadnić potrzebę jego realizacji zawarte są w Wytycznych PGD i PH (rozdział 4. Definicja celów projektu i rozdział 5. Identyfikacja projektu). Należy mieć na uwadze, że co do zasady niniejszy opis powinien zostać odzwierciedlony w sekcji C.2. wniosku o dofinansowanie projektu.

C.3. Odniesienie do celu działania/poddziałania wskazanego w RPO WK-P na lata 2014-2020

Należy wykazać zgodność celów projektu opisanych w sekcji C.2. Studium wykonalności z celami danego działania/poddziałania RPO WK-P na lata 2014-2020. Należy mieć na uwadze, że co do zasady niniejszy opis powinien zostać odzwierciedlony w sekcji C.3. wniosku o dofinansowanie projektu.

C.4. Analiza wykonalności, analiza popytu oraz analiza opcji

Należy dokonać analizy wykonalności projektu, analizy popytu oraz analizy opcji. Sposób przeprowadzenia analiz został przedstawiony w Rozdziale 6. Wytycznych PGD i PH.

C.5. System zarządzania projektem

W punkcie tym należy wskazać kto będzie zarządzał projektem w okresie realizacji i trwałości projektu. Ponadto należy krótko opisać strukturę organizacyjną instytucji realizującej inwestycję, rolę, zadania i odpowiedzialność poszczególnych komórek organizacyjnych instytucji/osób wdrażających projekt. Należy wykazać zdolność organizacyjną podmiotu do wdrażania projektu na każdym etapie realizacji przedsięwzięcia od m.in. składania wniosku, poprzez zamówienia publiczne, monitoring realizacji, płatności dla wykonawców, nadzór nad inwestycją, eksploatację.

C.6. Uwarunkowania prawne realizacji projektu

W tym punkcie należy wykazać zgodność projektu z prawem ochrony środowiska. Wnioskodawca powinien powołać się również na inne regulacje prawne, w sytuacji, gdy mają one istotny wpływ na realizację projektu.

C.7. Analiza występowania pomocy publicznej w projekcie

W ramach sekcji C.7. należy wskazać, czy w projekcie występuje pomoc publiczna.

Dofinansowanie w ramach RPO WK-P może zostać uznane za **pomoc publiczną** w oparciu o przepisy art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), zgodnie z którym: „Wszelka pomoc przyznawana przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiegokolwiek formie, która zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi”. Pomoc publiczna występuje wtedy, gdy spełnione zostaną łącznie następujące warunki:

- a) transfer środków publicznych – wsparcie przekazywane jest przez państwo lub przy wykorzystaniu zasobów państwowych,
- b) korzyść ekonomiczna – występuje wtedy, gdy przekazywane jest wsparcie o charakterze bezzwrotnym, udzielane są pożyczki/kredyty z oprocentowaniem poniżej stopy rynkowej (stopy referencyjnej), dokonuje się odroczenia/rozłożenia na raty płatności po stopie niższej od stopy rynkowej,
- c) selektywność – wsparcie uprzywilejowuje konkretne przedsiębiorstwa lub grupy przedsiębiorstw, bądź produkcję określonych towarów,
- d) wpływ na konkurencję – wsparcie zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji,
- e) wpływ na wymianę handlową – zgodnie z Traktatem o funkcjonowaniu Unii Europejskiej każda pomoc, która wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi jest uznawana za niezgodną ze wspólnym rynkiem.

W tej części Studium należy odnieść się do tego, czy zostaną/nie zostaną spełnione ww. przesłanki pomocy publicznej oraz odnieść się do poniżej wskazanych szczegółowych zagadnień dotyczących pomocy publicznej w zależności od typu projektu.

Sekcja D. Analiza finansowa projektu

Analiza finansowa projektu w głównej mierze służy opisaniu finansowej rentowności inwestycji i ustaleniu właściwego (maksymalnego) dofinansowania z funduszy UE.

W pierwszej kolejności należy określić założenia do analizy, a następnie przeprowadzić analizę finansową projektu zgodnie z zapisami Rozdziału 7. Wytycznych PGD i PH.

D.1. Założenia do analizy finansowej

Wnioskodawca opisuje w tym punkcie założenia do poszczególnych punktów analizy finansowej. Analiza powinna opierać się na założeniach wskazanych w Podrozdziale 7.4. Wytycznych PGD i PH. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P 2014-2020 nie przewiduje odstępstw od zapisów przytoczonej instrukcji (dotyczy to np. przyjęcia innej finansowej **stopy dyskontowej** niż 4% dla analizy prowadzonej **w cenach stałych** i 6% dla analizy prowadzonej **w cenach bieżących**).

W przypadku *okresów odniesienia* stanowiących załącznik I do rozporządzenia nr 480/2014, dla sektorów, dla których okres ten został wskazany jako przedział czasowy, należy przyjąć jego maksymalną długość (czyli np. dla sektora „Pozostałe” okres odniesienia powinien wynosić 15 lat), chyba, że wnioskodawca szczegółowo wskaże uzasadnienie krótszego okresu odniesienia (choć nadal we wskazanym przedziale czasowym) wynikającego ze specyfiki danej inwestycji.

O ile metoda określania *wartości rezydualnej* dla specyficznego rodzaju przedsięwzięcia nie została uszczegółowiona w zaleceniach sektorowych wskazanych w Rozdziale 10 Wytycznych PGD i PH, wartość rezydualną w analizie finansowej należy określić w oparciu o bieżącą

wartość netto przepływów pieniężnych, wygenerowanych przez projekt w pozostałych latach jego trwania (życia ekonomicznego), następujących po zakończeniu okresu odniesienia, chyba, że wnioskodawca szczegółowo wskaże uzasadnienie innej metody określenia tej wartości, wynikającej ze specyfiki danej inwestycji.

Należy pamiętać, by w założeniach do analizy finansowej wskazać i uzasadnić m.in. taryfy ustalające ceny za towary lub usługi zapewniane przez projekt (o ile występują w nim przychody).

D.2. Analiza finansowa

Analiza powinna być zamieszczona w arkuszu kalkulacyjnym w formacie XLS lub równoważnym zawierającym jawne (nie ukryte) i działające formuły przedstawiające przeprowadzone analizy i ich wyniki. Analiza finansowania powinna zostać przeprowadzona zgodnie z zapisami Rozdziału 7. Wytucznych PGD i PH.

W ramach analizy finansowej zgodnie z Wytuczniymi PGD i PH należy przeprowadzić m.in. następujące działania:

- a) określenie założeń do analizy finansowej,
 - b) ustalenie, czy projekt generuje przychód oraz czy istnieje możliwość jego obiektywnego określenia z wyprzedzeniem,
 - c) zestawienie przepływów pieniężnych projektu dla każdego roku analizy,
 - d) ustalenie, czy wartość bieżąca przychodów generowanych przez projekt przekracza wartość bieżącą kosztów operacyjnych, tzn. czy projekt jest projektem generującym dochód – dotyczy projektów, dla których istnieje możliwość obiektywnego określenia przychodu z wyprzedzeniem (patrz: Rozdział 2 Wytucznych PGD i PH, definicja projektów generujących dochód oraz podrozdziały 7.7 i 7.8 Wytucznych),
 - e) ustalenie poziomu dofinansowania projektu z funduszy UE w oparciu o metodę luki w finansowaniu lub poprzez zastosowanie zryczałtowanych procentowych stawek dochodów (dotyczy projektów generujących dochód, dla których istnieje możliwość obiektywnego określenia przychodu z wyprzedzeniem),
- Dla projektów nie generujących dochodu w rozumieniu art. 61 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013, dla projektów generujących dochód w rozumieniu art. 61 ust. 6 rozporządzenia nr 1303/2013, dla których nie ma możliwości obiektywnego określenia przychodu z wyprzedzeniem, a także dla projektów generujących dochód w czasie ich wdrażania i do których nie mają zastosowania przepisy art. 61 ust. 1-6, dofinansowanie UE ustalane jest na ogólnych zasadach określonych przez Instytucję Zarządzającą.
- f) określenie źródeł finansowania projektu,
 - g) ustalenie wartości wskaźników efektywności finansowej projektu,
 - h) analizę finansowej trwałości.

W wersji papierowej Studium wykonalności w sekcji D.2. należy przedstawić zbiorcze zestawienie najważniejszych wyników otrzymanych z analizy przedstawionej w arkuszu kalkulacyjnym. Należy tu przede wszystkim wskazać, jaka została ustalona maksymalna wysokość dofinansowania oraz podać wskaźniki finansowej efektywności projektu wraz z interpretacją. W sekcji D.2. należy również wskazać: Czy projekt generuje dochód w rozumieniu zapisów art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.?

Uwaga definicja dochodu wynikająca z ww. aktu prawnego jest inna niż definicja dochodu wynikająca z przepisów o rachunkowości czy przepisów podatkowych. W związku z powyższym należy szczegółowo zapoznać się z zapisami ww. rozporządzenia oraz Wytuczniymi PGD i PH (definicja „dochodu” i „projektów generujących dochód” w „Słowniku stosowanych pojęć”).

E. Analiza kosztów i korzyści

Sposób przeprowadzenia analizy kosztów i korzyści dla projektu został opisany w Rozdziale 8. Wytucznych PGD i PH.

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P 2014-2020 nie przewiduje konieczności przeprowadzenia analizy kosztów i korzyści w pełnym zakresie (zgodnie z Podrozdziałem 8.1. powyższych wytycznych) dla projektów niezaliczanych do projektów dużych. W przypadku projektu, który nie jest „duży”, należy wymienić i opisać wszystkie istotne środowiskowe, gospodarcze i społeczne efekty projektu oraz - jeśli to możliwe - zaprezentować je w kategoriach ilościowych.

F. Analiza ryzyka i wrażliwości (tylko dla dużych projektów)

Sposób przeprowadzenia analizy ryzyka i wrażliwości dla projektu został opisany w Rozdziale 9. Wytucznych PGD i PH.

W przypadku projektów niebędących dużymi projektami, analiza ryzyka i wrażliwości nie jest wymagana.