**WZÓR STUDIUM WYKONALNOŚCI**

|  |  |
| --- | --- |
| **Program** | Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 |
| **Priorytet** | Priorytet VI: Zrównoważona mobilność miejska |
| **Działanie** | Działanie 06.01 Mobilność miejska  |
| **Typ** | 1. Zakup, modernizacja niskoemisyjnego i bezemisyjnego taboru na potrzeby transportu publicznego.
2. Budowa instalacji do dystrybucji nośników energii dla bezemisyjnego transportu.
3. Wyposażenie dróg/ulic w infrastrukturę służącą obsłudze transportu publicznego oraz pasażerów.
4. Budowa, przebudowa, rozbudowa liniowej i punktowej infrastruktury transportu publicznego i niezmotoryzowanego.
5. Inteligentne Systemy Transportowe.
 |
| **Nabór**  | FEPD.06.01-IZ.00-001/25 |

*Białystok, maj 2025 r.*

***Dokument Należy przedłożyć w wersji elektronicznej w formacie PDF aktywnym (wydruk do pdf).***

*Dane zawarte w Uproszczonym Studium wykonalności (USW) muszą odpowiadać stanowi faktycznemu. Ocena projektu będzie przeprowadzana na podstawie zapisów we Wniosku o dofinansowanie, Uproszczonym Studium Wykonalności i pozostałych załączników do Wniosku o dofinansowanie.*

*Np.:*

*-* *Kryterium Kwalifikowalność wydatków projektu oceniane będzie na podstawie informacji zawartych we Wniosku o dofinansowanie, załącznikach do Wniosku: dokumentacja techniczna, kosztorys, oferty oraz zapisów w pkt. Sposób szacowania wydatków kwalifikowalnych projektu ;*

*- kryterium Wykonalność techniczna projektu oceniane będzie na podstawie informacji zawartych we wniosku o dofinansowanie w sekcji H1 Potencjał do realizacji projektu oraz zapisów w pkt. Wykonalność techniczna projektu.*

*Należy zwrócić szczególną uwagę, aby informacje zawarte w dokumencie były spójne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w pozostałych załącznikach. Dokumentacja, jako całość, powinna umożliwić dokonanie oceny w ramach obowiązujących kryteriów. Wnioskodawca ponosi pełną odpowiedzialność za informacje zawarte w składanych dokumentach.*

***Należy unikać nadmiernego rozbudowywania opisów i podawania informacji zbędnych dla oceny wykonalności projektu.***

1. **Ogólna charakterystyka Wnioskodawcy**

Nazwa Wnioskodawcy:

|  |
| --- |
|  |

Forma organizacyjno-prawna:

|  |
| --- |
|  |

Opis działalności:

|  |
| --- |
|  |

1. **Identyfikacja projektu**

Tytuł projektu

|  |
| --- |
|  |

Typ projektu:

|  |
| --- |
| ☐ Zakup, modernizacja niskoemisyjnego i bezemisyjnego taboru na potrzeby transportu publicznego.☐ Budowa instalacji do dystrybucji nośników energii dla bezemisyjnego transportu**.**☐ Wyposażenie dróg/ulic w infrastrukturę służącą obsłudze transportu publicznego oraz pasażerów.☐ Budowa, przebudowa, rozbudowa liniowej i punktowej infrastruktury transportu publicznego i niezmotoryzowanego.☐ Inteligentne Systemy Transportowe. |

Lokalizacja projektu:

|  |
| --- |
|  |

**Całkowity koszt projektu:**

**Całkowity koszt kwalifikowalny projektu:**

**Wnioskowana kwota dofinansowania:**

**Wnioskowany poziom dofinansowania:**

**Termin i okres realizacji projektu:**

**Opis przedmiotu i zakresu rzeczowego projektu.**

W opisie należy zawrzeć m.in. informacje w zakresie:

* czy projekt swoim zakresem obejmuje wsparcie systemów publicznego transportu zbiorowego przez inwestycje w infrastrukturę i nowoczesny nisko i zeroemisyjny tabor kołowy spełniający wymogi dla „ekologicznie czystych pojazdów” w rozumieniu dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1161 z dnia 20 czerwca 2019 r. zmieniającej dyrektywę 2009/33/WE w sprawie promowania ekologicznie czystych i energooszczędnych pojazdów transportu drogowego;
* jak inwestycja uwzględnia potrzeby dotyczące dostosowania do zmian klimatu, zgodnie z postanowieniami Strategicznego Planu Adaptacji dla sektorów i obszarów wrażliwych na zmiany klimatu do roku 2020 z perspektywą do roku 2030;
* w jaki sposób, przy projektowaniu i wdrażaniu przedsięwzięć infrastrukturalnych i organizacyjnych będą podejmowane działania na rzecz wyrównywania szans oraz przeciwdziałania dyskryminacji w dostępie do infrastruktury i usług transportu miejskiego, zgodnie ze standardem: transportowym (infrastruktury komunikacji publicznej oraz taboru miejskiego), architektonicznym (m.in. stanowiska postojowe, przemieszczanie się, oznaczenia wewnątrz i na zewnątrz budynków) oraz cyfrowym (sprzęt informatyczny szczególnego przeznaczenia, np. biletomaty);
* w jaki sposób infrastruktura, tabor miejski oraz oferta przewozowa będą odpowiadały na potrzeby potencjalnych użytkowników, w szczególności uwzględniały potrzeby osób w niekorzystnej sytuacji: kobiet, OzN, osób starszych, osób o ograniczonych możliwościach poruszania się, opiekunów z dziećmi czy osobami zależnymi;
* czy projekt uwzględnia kwestie bezpieczeństwa, w szczególności na rzecz niezmotoryzowanych uczestników ruchu (w tym kobiet).

**Ponadto w opisie należy odnieść się do następujących kwestii:**

* należy opisać, ile miejsc parkingowych dla rowerów powstanie w ramach projektu;
* należy opisać, w jaki sposób Wnioskodawca zwiększy integrację i dostęp do różnych usług transportowych - transportu publicznego i transportu współdzielonego (np. rowery, skutery, hulajnogi, samochody, taxi) w jednej, wspólnej, cyfrowej usłudze, której trzonem są mobilność aktywna i efektywny system transportu publicznego;
* należy opisać, czy realizacja projektu spowoduje objęcie świadczoną usługą przewozów pasażerskich obszarów (osiedle, dzielnica miasta, gmina z obszaru MOF) dotychczas nieobsługiwanych. Jeśli tak, należy wskazać w jaki sposób oraz przedstawić długość i trasę linii;
* należy wskazać, czy Wnioskodawca przeprowadził konsultacje społeczne dotyczące zastosowania rozwiązań służących zwiększeniu dostępności transportu publicznego i mobilności dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami. Jeśli tak, należy opisać sposób i proces prowadzenia konsultacji i przedstawić wyniki;
* należy wskazać i opisać liczbę bezpośrednich połączeń ze środkami publicznego transportu zbiorowego (np. autobus, kolej, rower publiczny);
* należy opisać połączenie projektu z komunikacją zbiorową. Jeżeli takie połączenie jest, należy wykazać częstotliwość kursowania środków publicznego transportu zbiorowego (np. autobus, kolej);
* należy wskazać czy bezpośrednio do obiektu (-ów) realizowanych w ramach projektu będzie możliwość dojazdu drogami dla rowerów lub ulicami dostosowanymi do ruchu rowerowego (z pasami rowerowymi, ruchem uspokojonym, kontraruchem) z różnych kierunków. Jeżeli taka możliwość będzie, należy szczegółowo to opisać;
* należy wskazać czy w projekcie wykorzystane ITS np.: miejskie systemy ITS dla transportu publicznego, inteligentne zarządzanie miejscami parkingowymi, systemy gromadzenia danych dotyczących mobilności, przyjazd/odjazd autobusu. Jeżeli tak, należy szczegółowo je opisać;
* należy wskazać czy w projekcie zastosowane zostaną praktyczne, przyjazne środowisku i mieszkańcom rozwiązania, takie jak np.: nabycie zeroemisyjnego taboru autobusowego, uwzględnienie mikro infrastruktury odnawialnych źródeł energii na potrzeby transportu miejskiego; budowa „zielonych” wiat przystankowych z funkcją retencji wody wraz z zielenią towarzyszącą; utworzenie ogólnodostępnych punktów ładowania darmową zieloną energią np. telefonu lub roweru elektrycznego np. na przystankach; rozwiązania przeciwdziałające niekontrolowanej emisji sztucznego światła w miejscach, w których jest ona zbędna (np. w projekcie zaplanowano, że lampa zlokalizowana będzie jak najbliżej ciągów komunikacyjnych (skupienie strumienia światła na drogach, ulicach, chodnikach i innych obszarach użytkowych, zamiast oknach domów, zadrzewieniach i innych terenach zielonych); rozwiązania chroniące ptaki (eliminacja potencjalnych miejsc kolizji) i owady. Jeżeli tak, należy szczegółowo je opisać;
* należy wskazać, czy w projekcie zaproponowano zastosowanie na etapie projektowania, realizacji oraz trwałości projektu „Standardu ochrony drzew i innych form zieleni w projekcie inwestycyjnym” ([SODIZ.pdf (fer.org.pl)](https://fer.org.pl/wp-content/uploads/2021/09/SODIZ.pdf) oraz, czy w projekcie zaplanowano wycinkę drzew lub krzewów. Jeśli wycinka jest konieczna należy opisać, czy zaplanowano nasadzenia rodzimymi gatunkami drzew lub krzewów.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność projektu z dokumentami z zakresu planowania mobilności miejskiej**

Należy opisać czy projekt jest zgodny z wymaganymi dokumentami z zakresu planowania mobilności miejskiej, określonymi w Umowie Partnerstwa, tj.:

1. w miastach wojewódzkich oraz w gminach położonych w ich miejskich obszarach funkcjonalnych – zgodność z Planem Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (z ang. SUMP) przyjętym uchwałą właściwego organu,
2. w innych miastach powyżej 100 tys. mieszkańców oraz w gminach położonych w ich miejskich obszarach funkcjonalnych – zgodność z:
3. Planem Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (z ang. SUMP),

 lub (tylko do końca 2025 r.)

1. innym dokumentem z zakresu planowania transportu miejskiego (tj. obowiązującym Planem zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego, o którym mowa w Dziale II, rozdziale 2 Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343), lub strategią terytorialną, o której mowa w rozdziale 12 Ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1079), o ile zawiera ona elementy z zakresu planowania transportu miejskiego), przyjętym uchwałą właściwego organu,
2. w pozostałych miastach (tj. poniżej 100 tys. mieszkańców) – zgodność z odpowiednim dokumentem z zakresu planowania transportu miejskiego (tj. obowiązującym Planem zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego, o którym mowa w Dziale II, rozdziale 2 Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343), lub strategią terytorialną, o której mowa w rozdziale 12 Ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1079), o ile zawiera ona elementy z zakresu planowania transportu miejskiego) lub Planem Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (z ang. SUMP), o którym mowa w Komunikacie Komisji Europejskiej do Parlamentu Europejskiego, Rady Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego i Komitetu Regionów z 17.12.2013 r. „Wspólne dążenie do osiągnięcia konkurencyjnej i zasobooszczędnej mobilności” COM (2013) 913 final.

Należy wskazać link do odpowiedniego dokumentu planowania mobilności oraz wskazania ujęcia w nim projektu oraz wykazania spójności planowanej inwestycji z zapisami tegoż dokumentu.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Ocena Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (z ang. SUMP) (jeśli dotyczy)**

Należy opisać, czy Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej (z ang. SUMP) uzyskał, w wyniku sprawdzania przez Centrum Unijnych Projektów Transportowych, ocenę „pozytywną” lub ocenę „pozytywną z rekomendacjami” w zakresie zgodności z 8 zasadami ujętymi w Komunikacie Komisji Europejskiej do Parlamentu Europejskiego, Rady Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego i Komitetu Regionów z 17.12.2013 r. „Wspólne dążenie do osiągnięcia konkurencyjnej i zasobooszczędnej mobilności” COM (2013) 913 Załącznik 1 – Koncepcja dotycząca planów mobilności w miastach zgodnej z zasadami zrównoważonego rozwoju.

Jeśli SUMP otrzymał ocenę „pozytywną z rekomendacjami” należy przedstawić rekomendacje.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Uchwalenie SUMP przez rady gmin zaangażowane w proces (jeśli dotyczy)**

Należy opisać, czy SUMP został uchwalony przez wszystkie właściwe gminy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie lub udokumentowane oświadczeniem założenie przyjęcia SUMP przez gminy zaangażowane w proces odpowiednimi uchwałami ich rad, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Należy przedstawić deklarację/oświadczenie każdej z gmin lub odpowiednich zapisów w przyjętych dokumentach regulujących zasady współpracy i podział obowiązków pomiędzy podmiotami zaangażowanymi w opracowanie SUMP.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność z wymogami „ekologicznie czystych pojazdów” w rozumieniu Dyrektywy (UE) 2019/1161 (jeśli dotyczy)**

Należy wykazać, że zakupione pojazdy na potrzeby publicznego transportu zbiorowego spełnią wymogi „ekologicznie czystych pojazdów” w rozumieniu Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1161 z dnia 20 czerwca 2019, zmieniającej dyrektywę 2009/33/WE w sprawie promowania ekologicznie czystych i energooszczędnych pojazdów transportu drogowego.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Obiekty „Park&Ride” P&R (parkuj i jedź) (jeśli dotyczy)**

Należy opisać, czy obiekty P&R (parkuj i jedź) objęte projektem zlokalizowane są/będą poza centrami miast oraz czy jest zapewniona odpowiednia integracja z publicznym transportem zbiorowym.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Wsparcie infrastruktury do ładowania i tankowania pojazdów zeroemisyjnych dla użytkowników indywidualnych (jeśli dotyczy)**

Należy wykazać, że projekt dotyczący budowy lub rozbudowy infrastruktury do ładowania i tankowania pojazdów zeroemisyjnych dla użytkowników indywidualnych zapewni niedyskryminacyjny dostęp dla wszystkich użytkowników.

Należy wykazać, że nie ma możliwości finansowania inwestycji ze źródeł prywatnych.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Uzasadnienie konieczności realizacji projektu i zgodność z celami FEdP**
	1. **Należy uzasadnić potrzebę realizacji projektu oraz konieczność finansowania projektu środkami publicznymi, w odniesieniu do poniższych aspektów:**
* czy projekt stanowi odpowiedź na zidentyfikowane problemy/potrzeby lokalnej społeczności i Wnioskodawcy,
* czy planowane działania są adekwatne do potrzeb lokalnej społeczności i Wnioskodawcy,
* czy planowane działania umożliwią realizację projektu,
* konieczność finansowania projektu środkami publicznymi.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Należy określić cele realizacji projektu i opisać, czy są zbieżne z odpowiednim celem szczegółowym programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027**

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Należy wykazać, że wskaźniki projektu odzwierciedlają założone cele projektu**

Należy wykazać, że wskaźniki osiągnięcia celów projektu są adekwatne do zakresu rzeczowego projektu i celów oraz zostaną osiągnięte przy danych nakładach i założonym sposobie realizacji projektu.

Należy opisać metodologię wyliczenia wskaźników, tj. opis szacowania, pomiaru i monitorowania wskaźnika.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Sposób szacowania wydatków kwalifikowalnych projektu**

Należy przedstawić sposób szacowania wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych w budżecie projektu tzn. opisać czy przedłożono kosztorysy inwestorskie, a w przypadku zastosowania załącznika (np. w formie tabelarycznej), co jest zgodne z Instrukcją wypełniania załączników, należy opisać w jaki sposób oszacowano wydatki np. na podstawie ofert (należy załączyć oferty lub linki do ofert).

Wydatki powinny być precyzyjnie identyfikowane i szczegółowe w stosunku do rodzaju projektu oraz jego zakresu rzeczowego i finansowego.

Należy uzasadnić ekonomicznie wydatki, dokonując świadomego wyboru i analizy opcji.

Należy zwrócić uwagę na prawidłowo zastosowaną metodologię rozliczania wydatków w oparciu o stawki ryczałtowe (jeśli dotyczy). Wysokość kosztów pośrednich nie może przekroczyć poziomu kosztów wskazanych w Regulaminie wyboru projektów (jeśli dotyczy).

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Wykonalność techniczna projektu**
	1. **Należy opisać zasoby techniczne gwarantujące prawidłową realizację projektu**

Należy przedstawić posiadane zasoby techniczne niezbędne do prawidłowej realizacji projektu oraz scharakteryzować je pod względem administracyjnym i stricte związanym z przedmiotem projektu.

W przypadku, gdy Wnioskodawca nie posiada wszystkich zasobów w momencie składania wniosku o dofinansowanie, należy opisać, w jaki sposób zostaną one pozyskane w trakcie realizacji projektu.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Należy wskazać, jakich pozwoleń/ praw/zgód wymaga inwestycja**

W przypadku, gdy dla projektu wymagane jest posiadanie praw własności, pozwoleń, licencji, itp., a na moment złożenia wniosku o dofinansowanie Wnioskodawca ich nie posiada, powinien w sposób wiarygodny opisać stan zaawansowania prac nad ich uzyskaniem oraz podać przewidywany termin uzyskania przedmiotowych dokumentów. Należy opisać również jaką dokumentacją techniczną dysponuje Wnioskodawca. Wnioskodawca na moment aplikacji powinien dysponować kompletną dokumentacją techniczną. W zależności od tego, jakiego zezwolenia wymaga inwestycja może być to projekt budowlany stanowiący podstawę do uzyskania decyzji Pozwolenia na budowę, lub uproszczona dokumentacja w przypadku zgłoszenia lub gdy żadne z powyższych zezwoleń nie jest wymagane – wymogi w tym zakresie zostały opisane w Instrukcji wypełniania załączników.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Harmonogram realizacji projektu**

Należy przedstawić harmonogram realizacji projektu oraz uzasadnić jego racjonalność i wykonalność przy uwzględnieniu takich aspektów jak np.:

* zakres rzeczowy,
* procedury przetargowe,
* ramy czasowe,
* inne okoliczności warunkujące terminową realizację projektu.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu**
	1. **Analiza finansowa, w tym obliczenie wartości dofinansowania**

Należy przedstawić analizę finansową, w tym obliczenia wartości dofinansowania – w oparciu o metodę DCF (zdyskontowane przepływy pieniężne – discounted cash flows).

Należy w sposób opisowy zaprezentować podstawowe informacje stanowiące podstawę przeprowadzenia analizy, której metodologię zaprezentowano w *Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027* (dalej Wytyczne) - Podrozdział 6.4).

Całkowity koszt projektu nie obejmuje ewentualnych rezerw na nieprzewidziane wydatki. Analizę finansową przeprowadza się w cenach stałych. Nie dopuszcza się analizy w oparciu o ceny bieżące.

W zależności od kategorii inwestycji – należy wskazać wybraną metodę podając jednocześnie uzasadnienie wyboru.

W analizie finansowej wartość rezydualna określana jest w oparciu o bieżącą wartość netto przepływów pieniężnych, wygenerowanych przez projekt w pozostałych latach jego trwania (życia ekonomicznego), następujących po zakończeniu okresu odniesienia.

Okres odniesienia (horyzont czasowy inwestycji) dla poszczególnych sektorów wynosi:

* Infrastruktura przeciwpowodziowa - 30 lat,
* Transport – 30 lat,
* Infrastruktura wodno – kanalizacyjna - 30 lat,
* Cyfryzacja - 15 lat,
* Systemy ratownictwa - 15 lat,
* Pozostałe sektory – 15 lat.

Wysokość taryf ustalających ceny za towary lub usługi zapewniane przez dany projekt jest, obok popytu, głównym czynnikiem pozwalającym określić poziom przychodów, jakie będą generowane w fazie operacyjnej (Wytyczne – Podrozdział 6.6)

Ustalenie wartości wskaźników finansowej efektywności projektu dokonywane jest na podstawie przepływów pieniężnych określonych przy zastosowaniu metody standardowej bądź złożonej (Wytyczne – Podrozdział 6.5 oraz 6.7).

Dla wszystkich projektów inwestycyjnych należy wyliczyć wskaźniki, tj. FNPV/C i FRR/C oraz FNPV/K i FRR/K.

Wnioskodawca powinien wykazać, iż dysponuje niezbędnymi zasobami, aby pokryć koszty eksploatacji i utrzymania inwestycji realizowanej w ramach projektu zarówno na etapie inwestycyjnym, jak i operacyjnym (Wytyczne – Podrozdział 6.8).

Szczegółowe obliczenia należy zawrzeć w modelu finansowym, w USW należy wykazać jedynie założenia i wyniki analizy.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Analiza kosztów i korzyści – Analiza ekonomiczna / Analiza efektywności kosztowej**

Należy przedstawić analizę ekonomiczną, czyli pełną formę analizy kosztów i korzyści. Szczegółowe wskazania co do metodyki analizy znajdują się w Wytycznych (Wytyczne – Podrozdział 7.1).

Ponadto należy wykonać analizę efektywności kosztowej jako element uzupełniający do analizy ekonomicznej (Wytyczne – Podrozdział 7.2).

W przypadku analizy ekonomicznej wartość rezydualna określana jest w oparciu o bieżącą wartość netto przepływów ekonomicznych, wygenerowanych przez projekt w pozostałych latach jego trwania (życia ekonomicznego), następujących po zakończeniu okresu odniesienia.

Analizę ekonomiczną przeprowadza się w cenach stałych. Nie dopuszcza się analizy w oparciu o ceny bieżące.

Szczegółowe wskazania co do metodyki analizy znajdują się w Wytycznych, Rozdział 7.

Szczegółowe obliczenia należy zawrzeć w modelu finansowym, w USW należy wykazać jedynie założenia i wyniki analizy.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Model finansowy**

Jest integralnym i obligatoryjnym elementem Studium wykonalności i zawiera niezbędne elementy prognozy finansowej (w zależności od specyfiki operacji) projektu. Powinien być przygotowany w programie Microsoft Excel w układzie „Wnioskodawca z Projektem” i oddzielnie „Projekt”. Powinien on zawierać co najmniej następujące tabele: Dane Podmiotu, Model Sprzedaży, Koszty Operacyjne, Zatrudnienie, Płace, Pozostałe Przychody/Koszty Operacyjne, Plan Inwestycyjny, Finansowanie, Sprawozdania Finansowe, NPV Kalkulacja (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną), Podatek Dochodowy, Dodatkowe Kalkulacje. Dane dotyczące okresów historycznych powinny być zgodne z rzeczywistymi wielkościami wynikającymi ze sprawozdań finansowych, natomiast dane prognozowane powinny się opierać na założeniach realnych uwzględniających specyfikę projektu.

W przypadku ujęcia podatku VAT jako niekwalifikowalnego, należy go uwzględnić w Modelu finansowym oraz w budżecie projektu.

Co do zasady dla projektu wymagającego dofinansowania z funduszy UE wskaźnik FNPV/C powinien mieć wartość ujemną, a FRR/C – niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej. Taka wartość wskaźników oznacza, że bieżąca wartość przyszłych przychodów nie pokrywa bieżącej wartości kosztów projektu. Jednakże, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027, odstępstwo od tej zasady może wynikać ze specyfiki projektu.

Analiza powinna zostać przeprowadzona dla przedziału czasowego:

* od trzech pełnych lat poprzedzających rok złożenia wniosku o dofinansowanie projektu,
* okres realizacji projektu,
* okres odniesienia (zgodnie ze wskazaniem w pkt 1.6)

**Model finansowy należy przedstawić w formie arkusza kalkulacyjnego. Arkusz kalkulacyjny powinien mieć odblokowane formuły, w celu weryfikacji poprawności dokonanych wyliczeń.**

* 1. **Analiza ryzyka i wrażliwości**

Ocena ryzyka (również w okresie trwałości) wymaga przeprowadzenia jakościowej analizy ryzyka oraz analizy wrażliwości. Analiza wrażliwości ma na celu wskazanie, jak zmiany w wartościach zmiennych krytycznych projektu wpłyną na wyniki analiz przeprowadzonych dla projektu, a w szczególności na wartość wskaźników efektywności finansowej i ekonomicznej projektu (w szczególności FNPV/C, FNPV/K oraz ENPV) oraz trwałość finansową. Analizy wrażliwości dokonuje się poprzez identyfikację zmiennych krytycznych, w drodze zmiany pojedynczych zmiennych o określoną procentowo wartość i obserwowanie występujących w rezultacie wahań w finansowych i ekonomicznych wskaźnikach efektywności oraz trwałości finansowej.

Zmienne poddane analizie w ramach analizy wrażliwości mogą zostać dobrane przez Wnioskodawcę w sposób odpowiadający specyfice projektu, sektora, beneficjenta/operatora.

Jakościowa analiza ryzyka obejmować powinna opis sposobu zdefiniowania kategorii prawdopodobieństwa oraz wskazania, po czyjej stronie znajduje się ryzyko.

Szczegółowe wskazania co do metodyki analizy znajdują się w Wytycznych, Rozdział 8.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Trwałość projektu**

**Analizę ryzyka w projekcie, w okresie trwałości należy zawrzeć we wniosku o dofinansowanie w sekcji H2 Analiza ryzyka w projekcie.**

**Utrzymanie celów projektu po zakończeniu jego realizacji – w okresie trwałości.**

Należy opisać możliwość zapewnienia przez Wnioskodawcę trwałości operacji, zgodnie z art. 65 Rozporządzenia 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 na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

Należy uzasadnić zdolność Wnioskodawcy do utrzymania produktów oraz osiągnięcia/utrzymania rezultatów projektu pod względem organizacyjnym, finansowym i technicznym przez okres 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta oraz czy Wnioskodawca planuje wykorzystywać produkty projektu zgodnie z przeznaczeniem, a projekt w pełni spełnia założone w nim cele.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność z kartą praw podstawowych i Konwencją o prawach osób niepełnosprawnych**
	1. **Należy uzasadnić zgodność projektu z *Kartą praw podstawowych Unii Europejskiej* z dnia 7 czerwca 2016 r. (Dz. Urz. UE C 202.389 z 06.06.2016), w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji i zakresu projektu**

Zgodność projektu z *Kartą praw podstawowych Unii Europejskiej* to brak sprzeczności pomiędzy zapisami projektu a wymogami tego dokumentu lub stwierdzenie, że te wymagania są neutralne wobec zakresu i zawartości projektu. Dla Wnioskodawców mogą być pomocne *Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące zapewnienia poszanowania Karty praw podstawowych Unii Europejskiej przy wdrażaniu europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych*, w szczególności załącznik nr III.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Należy uzasadnić zgodność projektu z *Konwencją o prawach osób niepełnosprawnych*, sporządzoną w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 1169, z późn. zm.), w tym z *Komentarzem ogólnym Nr 5 na temat niezależnego życia i bycia częścią społeczności* (2017) Komitetu ONZ ds. Praw Osób Niepełnosprawnych oraz *Uwagami końcowymi dla Polski Komitetu ONZ ds. Praw Osób Niepełnosprawnych w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji i zakresu projektu*.**

Zgodność projektu z Konwencją o prawach osób niepełnosprawnych należy rozumieć jako brak sprzeczności pomiędzy zapisami projektu a wymogami tego dokumentu lub stwierdzenie, że te wymagania są neutralne wobec zakresu i zawartości projektu.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami**
	1. **Wpływ projektu na zasadę równości szans i niedyskryminacji**

Projekt musi zapewnić dostępność dla wszystkich użytkowników bez jakiejkolwiek dyskryminacji, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, zgodnie z *Rozporządzeniem 2021/1060* (w szczególności art.9), oraz *Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027*.

Przez pozytywny wpływ należy rozumieć zapewnienie dostępności infrastruktury, środków transportu, towarów, usług, technologii i systemów informacyjno-komunikacyjnych oraz wszelkich produktów projektów (w tym także usług) dla wszystkich ich użytkowników/ użytkowniczek. Dostępność pozwala osobom, które mogą być wykluczone (ze względu na różne przesłanki, np. wiek, tymczasową niepełnosprawność, opiekę nad dziećmi itd.), w szczególności osobom z niepełnosprawnościami i starszym, na korzystanie z nich na zasadzie równości z innymi osobami.

Dopuszczalne jest uznanie neutralności poszczególnych produktów/ usług projektu w stosunku do ww. zasady, o ile Wnioskodawca wykaże, że produkty/ usługi nie mają swoich bezpośrednich użytkowników/ użytkowniczek (np. trakcje kolejowe, instalacje elektryczne, linie przesyłowe, automatyczne linie produkcyjne, zbiorniki retencyjne, nowe lub usprawnione procesy technologiczne). W takiej sytuacji również uznaje się, że projekt ma pozytywny wpływ na ww. zasadę.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

* 1. **Przepisy antydyskryminacyjne (jeżeli dotyczy)**

W przypadku, gdy Wnioskodawcą jest:

* jednostka samorządu terytorialnego,
* podmiot kontrolowany przez jednostkę samorządu terytorialnego lub podmiot zależny od jednostki samorządu terytorialnego,

należy wyjaśnić czy na terenie Wnioskodawcy nie obowiązują dyskryminujące akty prawne.

Wsparcie będzie udzielane wyłącznie projektom i Wnioskodawcom, którzy przestrzegają przepisów antydyskryminacyjnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia PE i Rady nr 2021/1060.

Przez dyskryminujące akty prawne należy rozumieć jakiekolwiek akty prawa powodujące nieuprawnione różnicowanie, wykluczanie lub ograniczanie ze względu na jakiekolwiek przesłanki tj.: płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, niepełnosprawność, wiek, orientację seksualną.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność z zasadą równości kobiet i mężczyzn**

Należy wykazać, w jaki sposób projekt będzie zgodny z zasadą równości kobiet i mężczyzn. Zgodność projektu zostanie uznana jeśli projekt ma pozytywny bądź neutralny wpływ na zasadę równości kobiet i mężczyzn (zgodnie z zapisami *„Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027”).*
Aby właściwie ocenić wpływ projektu na realizację tej zasady, Wnioskodawca najpierw musi rozważyć, czy poprzez projekt można wyrównywać szanse osób, które w danym obszarze, znajdują się w gorszym położeniu. Następnie wymagane jest, by Wnioskodawca zaplanował działania przyczyniające się do wyrównania szans osób będących w gorszym położeniu.
Jeżeli Wnioskodawca stwierdzi, że w ramach projektu nie da się zrealizować żadnych działań w zakresie tej zasady, wtedy projekt może mieć neutralny wpływ na zasadę równości kobiet i mężczyzn. Wnioskodawca musi jednak przedstawić konkretne uzasadnienie, dlaczego jest to niemożliwe w danym projekcie.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

1. **Zgodność z zasadą zrównoważonego rozwoju oraz DNSH**

**Zgodność z zasadą zrównoważonego rozwoju**

Wnioskodawca powinien spełniać zasadę zrównoważonego rozwoju poprzez stosowanie właściwych rozwiązań podczas realizacji projektu. Stosownie do charakteru projektu, wymagane jest, uwzględnienie wymogów ochrony środowiska i efektywnego gospodarowania zasobami.

Zgodnie z ww. zasadą wsparcie może być udzielone jedynie takim projektom, które nie prowadzą do degradacji lub znacznego pogorszenia stanu środowiska naturalnego oraz wykazują istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu i adaptację do zmian klimatu.

Należy wykazać, iż projekt jest zgodny z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

**Zgodność projektu z zasadą DNSH** należy przedstawić w Załączniku *Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z uwzględnieniem zasady „nie czyń znaczącej szkody” (zasada DNSH)”*

Weryfikując projekt pod kątem zgodności z zasadą DNSH należy odnieść się do dokumentu „Ocena „nie czyń poważnych szkód” - Do No Significant Harm - (DNSH) dla typów projektów ujętych w programie Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027”, dostępnego pod linkiem: <https://funduszeuepodlaskie.pl/dokumenty/ocena-nie-czyn-powaznych-szkod-do-no-significant-harm-dnsh-dla-typow-projektow-ujetych-w-programie-fundusze-europejskie-dla-podlaskiego-2021-2027/>

1. **Analiza pomocy publicznej**

Należy dokonać analizy inwestycji pod kątem zgodności z art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. W polu opisowym należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie dla każdej z przesłanek wystąpienia pomocy publicznej. Analiza powinna być szczegółowa i przeprowadzona w oparciu o zapisy Komunikatu Komisji – Zawiadomienie Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust.1 TFUE.

1. czy w projekcie występuje transfer zasobów publicznych?

☒ TAK ☐ NIE

1. czy pomoc udzielana jest na warunkach korzystniejszych niż oferowane na rynku?

☒ TAK ☐ NIE

1. czy przyznanie pomocy ma charakter selektywny (uprzywilejowuje określone przedsiębiorstwo lub przedsiębiorstwa albo produkcję określonych towarów)?

☒ TAK ☐ NIE

1. czy przyznanie pomocy grozi zakłóceniem lub zakłóca konkurencję oraz wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi UE?

☐ TAK ☐ NIE

Jeśli pomoc publiczna wystąpi – należy podać podstawę pomocy oraz wykazać spełnienie przez Wnioskodawcę i projekt wszystkich wymogów wynikających z krajowych i unijnych rozporządzeń pomocowych.

|  |
| --- |
| Uzasadnienie: |

**data sporządzenia:**

**podpis Wnioskodawcy:**