



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Załącznik nr 1 do wniosku o dofinansowanie

STUDIUM WYKONALNOŚCI INWESTYCJI WNIOSKODAWCÓW UBIEGAJĄCYCH SIĘ O WSPARCIE W RAMACH RPO WO 2014–2020

Oś Priorytetowa: Oś VI Zrównoważony transport na rzecz mobilności mieszkańców

Działanie : 6.1 Infrastruktura drogowa

Cel tematyczny: 7 Promowanie zrównoważonego transportu i usuwanie niedoborów przepustowości w działaniu najważniejszej infrastruktury sieciowej

Priorytet inwestycyjny: 7b Zwiększenie mobilności regionalnej poprzez łączenie węzłów drugorzędnych i trzeciorzędnych z infrastrukturą TEN-T, w tym z węzłami multimodalnymi

- A. Identyfikacja projektu.**
- B. Definicja celów projektu.**
- C. Analiza instytucjonalna i wykonalności projektu.**
- D. Analiza popytu oraz opcji.**
- E. Zastosowane uproszczone metody rozliczania wydatków.**
- F. Analiza finansowa.**
- G. Analiza ekonomiczna.**
- H. Specyficzne analizy dla danego rodzaju projektu/sektora.**
 - I. Odniesienie do kryteriów oceny projektu.**
- J. Promocja projektu.**

Załączniki :

Załącznik 1. Zestawienie analiz dla metody standardowej

Załącznik 2. Zestawienie analiz dla metody złożonej

Dokument opracowany na podstawie:

Wytuczne w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020

które odwołują się do:

Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

A. Identyfikacja projektu

A.1 Informacje na temat koncepcji projektu oraz jego logicznych ram	
Prezentacja projektu jako przedmiotu realizowanego przedsięwzięcia wraz z opisem, podaniem podstawowych parametrów technicznych, całkowitym kosztem inwestycji, wysokością kosztów kwalifikowanych, lokalizacją, poziomem dofinansowanie itd.)	
Zarys i ogólny charakter projektu.	
Całkowita wartość kosztów kwalifikowanych.	
Dofinansowanie projektu stanowi Pomoc publiczną? (Tak lub NIE).	
Projekt należy do jednej z kategorii projektów generujących dochód? (TAK lub NIE).	
Projekt stanowi samodzielną jednostkę analizy? (TAK lub NIE).	
<p>W sytuacji gdy projekt nie stanowi samodzielnej jednostki (pod kątem operacyjności, jest np. jedną z faz większego przedsięwzięcia) należy rozszerzyć przedmiot analizy o dodatkowe zadania inwestycyjne, które będą rozpatrywane całościowo, jako jeden projekt. Należy pamiętać, aby w sztuczny sposób nie rozszerzać zakresu projektu poprzez uwzględnianie zadań inwestycyjnych, które nie mają wpływu na zapewnienie operacyjności tego projektu, a ponadto mogą stanowić samodzielną jednostkę analizy, zaś ich cele nie są bezpośrednio powiązane z celami projektu (szczegółowe informacje zawarte w Przewodniku AKK - Przewodnik po analizie kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych ang. <i>Guide to cost-benefit analysis of investment projects, Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020. Dokument (w wersji anglojęzycznej) dostępny jest pod adresem:</i></p> <p>https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/media/11974/Przewodnik_AKK_wersja_angielska.pdf ;wersja polskojęzyczna dostępna pod adresem:</p> <p>https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/media/11975/Przewodnik_AKK_wersja_polskojezyczna.pdf.</p>	
Analiza w kontekście całego układu infrastruktury, tj. funkcjonalne i rzeczowe powiązania między danym projektem a istniejącą infrastrukturą.	

B. Definicja celów projektu

B1. Zdefiniowanie celów projektu	
Proszę o dokonanie odniesienia do celów projektu zgodnych z celami realizowanymi w ramach osi priorytetowej, w ramach której składany jest dany wniosek. Cele projektu, zarówno bezpośrednie, jak i pośrednie powinny zostać określone w oparciu o analizę potrzeb danego środowiska społeczno-gospodarczego, z uwzględnieniem zjawisk najbardziej adekwatnych do skali oddziaływania projektu.	
Jakie korzyści społeczno-gospodarcze pozwoli wdrożyć realizowany projekt?	
Czy realizowane w ramach projektu cele są ze sobą logicznie powiązane?	
Skwantyfikowanie realizowanych celów (określenie wartości bazowych i docelowych wraz z metodą pomiaru poziomu ich osiągnięcia).	
Proszę wykazać logiczne powiązanie projektu z ogólnymi celami realizacji osi priorytetowej RPO WO 2014-2020, w ramach której jest realizowany przedmiotowy projekt.	

C. Analiza instytucjonalna i wykonalności projektu

C.1 Analiza instytucjonalna

Proszę przedstawić informacje na temat:

- bezpośrednich i pośrednich grup docelowych projektu oraz problemów ich dotyczących,
- instytucji/osób zaangażowanych w realizację projektu, włącznie z podziałem odpowiedzialności,
- powiązań z innymi podmiotami, które znajdują się w polu oddziaływania projektu,
- właściciela inwestycji po jej zakończeniu,
- rozwiązań związanych z udostępnieniem przedmiotowej infrastruktury podmiotom trzecim.

C.2 Analiza wykonalności projektu

Proszę o zidentyfikowanie możliwych do zastosowania rozwiązań inwestycyjnych, które można uznać za wykonalne m.in. pod względem technicznym, ekonomicznym, środowiskowym i instytucjonalnym. Ponadto, proszę opisać kwestie prawne związane z realizacją projektu, w tym stan formalno-prawny nieruchomości, gruntów. W punkcie należy wymienić wszystkie dokumenty warunkujące wykonanie inwestycji np. pozwolenie Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, pozwolenie na budowę.

C.3 Zgodność z polityką konkurencji (pomoc publiczna)

Proszę wskazać czy:

- a) wnioskodawca prowadzi/będzie prowadził działalność gospodarczą i jaki jest/będzie jej zakres?
- b) na jaki cel beneficjent przeznacza/będzie przekazywał środki uzyskane z prowadzonej działalności gospodarczej?

Dodatkowo należy przeprowadzić test pomocy publicznej odnoszący się do poniższych warunków:

- a) transfer środków publicznych,
- b) korzyść ekonomiczna,
- c) selektywność,
- d) wpływ na konkurencję,
- e) wpływ na wymianę handlową.

D. Analiza popytu oraz opcji

D.1 Analiza popytu

Proszę o zidentyfikowanie i ilościowe określenie społecznego zapotrzebowania na realizację przedmiotowej inwestycji. W analizie proszę uwzględnić zarówno bieżący (w oparciu o aktualne dane) jak również prognozowany popyt (w oparciu o prognozy uwzględniające m.in. wskaźniki makroekonomiczne i społeczne). Analizę prognozowanego popytu należy przeprowadzić dla scenariusza z inwestycją oraz bez inwestycji. Ponadto, analiza ta powinna odwoływać się do kwestii bieżącego oraz przyszłego zapotrzebowania inwestycji na zasoby, przewidywanego rozwoju infrastruktury, oraz efektu sieciowego (jeżeli występuje lub może wystąpić w wyniku realizacji inwestycji). Poniżej proszę przedstawić ogólne założenia dla przedmiotowej analizy. Właściwa analiza popytu prezentowana jest w załączniku.

D.2 Analiza opcji

Przedmiotową analizę należy przeprowadzić w dwóch etapach:

1. etap pierwszy - analiza strategiczna - koncentruje się na podstawowych rozwiązaniach o charakterze strategicznym (np. odpowiada na pytanie, czy bardziej korzystna będzie modernizacja już funkcjonującej infrastruktury, czy też budowa nowej). Co do zasady etap ten przyjmuje formę analizy wielokryterialnej i opiera się na kryteriach jakościowych.

Przykładowe kryteria jakościowe dla realizowanej inwestycji infrastrukturalnej w zakresie rozwiązań technologicznych.

Standard wykończenia inwestycji	
Posiadana baza sprzętowa i maszynowa	
Otoczenie inwestycji (np. sąsiedztwo)	
...	

2. etap drugi - analiza rozwiązań technologicznych - na tym etapie należy przeanalizować poszczególne rozwiązania pod kątem technologicznym. Do przeprowadzenia tego etapu zazwyczaj zastosowanie mają metody oparte na kryteriach ilościowych.

Przykładowe kryteria ilościowe dla realizowanej inwestycji infrastrukturalnej w zakresie rozwiązań technologicznych.

Stopień wykorzystania powierzchni zabudowy	
Koszt realizacji (budowy 1 m ² powierzchni użytkowej)	
Koszt przygotowania terenu	
....	
....	

Dopuszczalne jest zaprezentowanie przedmiotowej analizy w dodatkowym załączniku (odrębnym arkuszu excel).

D.3 Przyjęte rozwiązanie

Jako podsumowanie analizy wykonalności (pkt C.2), popytu oraz opcji należy przedstawić dokonany wybór przyjętego do zastosowania rozwiązania wraz ze stosownym uzasadnieniem.

E. Zastosowane uproszczone metody rozliczania wydatków

E.1 Wskazanie wybranej uproszczonej metody rozliczania wydatków

Proszę o przedstawienie uproszczonej metody rozliczania wydatków zgodnej z zapisami zawartymi w pkt. 8 *Regulaminu konkursu*.

E.2 Metodologia obliczeń dla kosztów rozliczanych wg. metody uproszczonej

Proszę o przedstawienie metodologii obliczeń, określonej w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dla kosztów rozliczanych wg. metody uproszczonej wskazanej w pkt. E.1.

E.3 Koszty pośrednie w projekcie

Wpisać rzeczywisty % kosztów pośrednich
w projekcie

Należy zwrócić uwagę, iż kwota nie może być wyższa niż wynikająca z określonych limitów % dla danego działania/poddziałania

F. Analiza finansowa

F.1 Analiza finansowa

Przeprowadzenie analizy finansowej ma na celu w szczególności:

- ocenę finansowej rentowności inwestycji i kapitału krajowego poprzez ustalenie wartości wskaźników efektywności finansowej projektu,
- weryfikację trwałości finansowej projektu,
- ustalenie właściwego (maksymalnego) dofinansowania z funduszy UE (w przypadku stosowania luki w finansowaniu).

Analizę finansową przeprowadza się w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) charakteryzującą się następującymi cechami:

- obejmuje skonsolidowaną analizę finansową, prowadzoną jednocześnie z punktu widzenia właściciela infrastruktury, jak i podmiotu gospodarczego ją eksploatującego,
 - w przypadku gdy są oni odrębnymi podmiotami,
 - co do zasady uwzględnia wyłącznie przepływy środków pieniężnych, tj. rzeczywistą kwotę pieniężną wypłacaną lub otrzymywaną przez dany projekt.
- Pominięte zostają takie pozycje rachunkowe jak amortyzacja czy rezerwy na nieprzewidziane wydatki,
- uwzględnia przepływy środków pieniężnych w roku, w którym zostały dokonane i ujęte w danym okresie odniesienia. Wyjątkiem są nakłady inwestycyjne poniesione na realizację projektu przed pierwszym rokiem okresu odniesienia - wydatki tego typu powinny zostać uwzględnione w pierwszym roku odniesienia, w wartościach niezdyskontowanych,
 - gdy okres ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych projektu przekracza przyjęty okres odniesienia uwzględnia się wartość rezydualną,
 - uwzględnia wartość pieniądza w czasie przy sumowaniu przepływów finansowych w różnych latach.

W zależności od kategorii inwestycji analizę finansową przeprowadzamy metodą standardową lub złożoną. Założenia niezbędne do sporządzenia analiz finansowych wraz z metodologią wyboru odpowiedniej metody przeprowadzenia analizy zostały zawarte w *Wytycznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*.

W przypadku projektów nie generujących przychodów można zastosować tzw. uproszczoną analizę finansową, która ograniczyłaby się jedynie do prezentacji: planu nakładów, źródeł finansowania, kosztów operacyjnych projektu oraz weryfikacji trwałości finansowej projektu. Właściwa analiza finansowa prezentowana jest w załączniku (odrębnie dla metody standardowej oraz złożonej).

Założenia do projekcji dla projektu:

Stopa dyskontowa zastosowana w analizie finansowej (4% lub 6%):	
Stopa podatku dochodowego:	
Stawki podatku VAT dla poszczególnych kategorii kosztów:	
kategoria nr 1	
kategoria nr 2	
....	
kategoria nr n	
Zastosowane stawki amortyzacji z wyszczególnieniem grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:	
grupa nr 1	
grupa nr 2	
grupa nr n	
Okres odniesienia (zgodnie z Wytycznymi MliR):	

Nakłady inwestycyjne w projekcie:	
Nakłady inwestycyjne	
Nakłady odtworzeniowe	

Przychody operacyjne projektu:	
Program sprzedaży	
Prognozowane opłaty (taryfy, ceny)	
Inne przychody	

Koszty operacyjne projektu	
----------------------------	--

Kapitał obrotowy (w dniach)	
Zapasy (bez amortyzacji)	
Należności krótkoterminowe	
Zobowiązania krótkoterminowe	

W przypadku projektów nie generujących dochodów można zastosować uproszczoną analizę finansową ograniczającą się jedynie do prezentacji:

- planu nakładów,
- kosztów operacyjnych,
- prezentacji źródeł finansowania,
- weryfikacji trwałości projektu.

G. Analiza ekonomiczna

G.1 Analiza ekonomiczna

Sporządzenie analizy kosztów i korzyści wynika z konieczności oszacowania kosztów i korzyści projektu z punktu widzenia całej społeczności. W zależności od rodzaju projektu może ona przybrać formę analizy ekonomicznej bądź też analizy efektywności kosztowej.

I. W sytuacji gdy realizowany projekt jest zaliczany do grupy dużych projektów, zgodnie z art.101 lit. e) rozporządzenia nr 1303/2013 wnioskodawca zobowiązany jest do przeprowadzenia pełnej analizy kosztów i korzyści. W przypadku pozostałych projektów (nie zaliczanych do dużych projektów) zaleca się, aby analiza ekonomiczna została przeprowadzona w sposób uproszczony i opierała się na oszacowaniu ilościowych i jakościowych skutków realizacji projektu. W przypadku takim konieczne jest opisanie wszystkich znaczących dla projektu efektów środowiskowych, gospodarczych i społecznych oraz - jeśli to możliwe - zaprezentowanie ich w kategoriach ilościowych. Wnioskodawca może odnieść się do analizy efektywności kosztowej wskazując, że realizacja danego projektu inwestycyjnego stanowi dla społeczeństwa najtańszy wariant. Proszę mieć na uwadze, iż ze względu na konieczność spełnienia kryteriów wyboru projektów odnoszących się do wartości wskaźnika ENPV konieczne jest przeprowadzenie analizy kosztów i korzyści w pełnym zakresie.

II. W przypadku gdy korzyści danego projektu są bardzo trudne, niemożliwe do oszacowania natomiast wymiar kosztów można określić z dużym prawdopodobieństwem (dot. dużych projektów) analiza kosztów i korzyści może przybrać formę analizy efektywności kosztowej (AEK). Analiza efektywności kosztowej jest też dopuszczalna dla projektów nie zaliczanych do grupy dużych projektów po spełnieniu przez nie ww. warunku.

III. Dalszą częścią analizy (dla wszystkich projektów) jest analiza ryzyka i wrażliwości (ocena ryzyka), której sporządzenie pozwala na oszacowanie trwałości finansowej inwestycji finansowanej z funduszy UE. Ocena ryzyka ma za zadanie wskazać, iż określone czynniki ryzyka nie spowodują utraty płynności finansowej. Wymaga ona przeprowadzenia jakościowej analizy ryzyka oraz analizy wrażliwości. W uzasadnionych przypadkach analiza ryzyka może być uzupełniona o ilościową analizę ryzyka. Analiza wrażliwości ma wskazać jakie zmiany w wartościach zmiennych krytycznych projektu wpłyną na wyniki analiz przeprowadzonych dla projektu (FNPV/C, FNPV/K oraz ENPV) oraz trwałość finansową. Zmienne poddane analizie w ramach analizy wrażliwości powinny być dobrane w sposób odpowiadający specyfice projektu, sektora lub beneficjenta. Wyniki analizy są prezentowane w załączniku.

Założenia do projekcji dla projektu :

Stopa dyskontowa zastosowana w analizie ekonomicznej 5,0%

Przykładowe zmienne jakie mogą zostać poddane analizie w ramach analizy wrażliwości:

- prognozy makroekonomiczne określone w scenariuszach makroekonomicznych,
- nakłady inwestycyjne,
- prognoza popytu,
- ceny oferowanych usług,
- ceny jednostkowe głównych kategorii kosztów operacyjnych lub poziom kosztów operacyjnych ogółem,
- zmonetyzowane koszty efektu zewnętrznego przyjęte w analizie

Jakościowa analiza ryzyka powinna obejmować nw. elementy:

- a) Lista ryzyk, na które narażony jest projekt,
- b) Matrycę ryzyka prezentującą dla każdego ze zidentyfikowanych ryzyk:
 - możliwe przyczyny niepowodzenia,
 - powiązanie z analizą wrażliwości (gdy ma zastosowanie),
 - przypisanie poszczególnym ryzykom (jednej z pięciu kategorii prawdopodobieństwa: marginalne, niskie, średnie, wysokie, bardzo wysokie oraz jednej z pięciu kategorii wpływu: nieistotny, niewielki, średni, znaczący, duży),
 - ustalenie poziomu ryzyka stanowiącego wypadkową prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i stopnia jego wpływu.
- c) Identyfikacja działań zapobiegawczych i minimalizujących,
- d) Interpretacja matrycy ryzyk, w tym ocena ryzyk rezydualnych, czyli ryzyk nadal pozostałych po zastosowaniu działań zapobiegawczych i minimalizujących.

H. Specyficzne analizy dla danego rodzaju projektu/sektora

H.1 Działanie 6.1 Infrastruktura drogowa

Dla przygotowania i oceny projektów infrastruktury drogowej kluczowe znaczenie mają prognozy ruchu. To od nich, obok oszacowania kosztów inwestycyjnych, zależy wynik analizy ekonomicznej. Dlatego należy zwrócić szczególną uwagę na poprawność przeprowadzenia prognoz ruchu.

Szczegółowe wytyczne i zasady przeprowadzania pomiarów ruchu i prognozowania ruchu pojazdów przedstawione są na stronie internetowej Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA). Zakres prognoz ruchu zależy od typu oraz wartości przedsięwzięcia, dlatego też należy postępować zgodnie z Instrukcją oceny efektywności ekonomicznej przedsięwzięć drogowych i mostowych opracowaną przez Instytut Badawczy Dróg i Mostów.

Do przeprowadzenia analizy ekonomiczno-społecznej, analizy finansowej, oraz oceny ryzyk w projekcie oraz jego wpływu na zatrudnienie zaleca się stosowanie podstawowych zasad z podręcznika Niebieska Księga sektor infrastruktura drogowa.

Dokument dostępny jest na stronie internetowej <http://rpo.opolskie.pl/> w zakładce zapoznaj się z prawem i z dokumentami/pozostałe.

I. Odniesienie do kryteriów oceny projektu.

I.1 Kryteria merytoryczne szczegółowe		
Należy dokonać odniesienia do kryteriów oceny projektu przedstawionych w załączniku nr 8 do <i>Regulaminu konkursu</i> .		
Nr	Nazwa kryterium	Uzasadnienie spełnienia
1	Inwestycja dotyczy infrastruktury o znaczeniu regionalnym, przyczynia się do poprawy połączeń z siecią TEN-T oraz wpływa na rozwój europejskiego jednolitego obszaru transportowego	
2	Zgodność z aktami prawnymi dotyczącymi parametrów technicznych projektowanych obiektów	
3	Poprawność analizy finansowo –ekonomicznej	
4	Zapewnienie standardu nośności 115 kN/oś	

I.2 Kryteria merytoryczne punktowane		
Należy dokonać odniesienia do kryteriów oceny projektu przedstawionych w załączniku nr 8 do <i>Regulaminu konkursu</i> .		
Nr	Nazwa kryterium	Uzasadnienie/obliczenia wraz z metodologią
1	Realizacja celów osi priorytetowej	
2	Nakład jednostkowy 1: wydatki kwalifikowalne inwestycji/długość zrealizowanej w ramach projektu infrastruktury drogowej	
3	Nakład jednostkowy 2: wydatki kwalifikowalne inwestycji/liczba użytkowników	
4	Projekt realizuje wskaźnik z ram wykonania	
5	Średnie dobowe natężenie ruchu (SDR)	
6	Elementy infrastruktury drogowej wpływające na poprawę bezpieczeństwa ruchu	

7	Projekt zawiera elementy infrastruktury drogowej zmniejszającej presję na środowisko naturalne	
8	Komplementarność projektu z innymi inwestycjami drogowymi	
9	Wykorzystanie elementów podlegających recyklingowi (elementy starej drogi, tłuczeń) w ramach realizowanej inwestycji drogowej	
10	Projekt wspiera działania rewitalizacyjne	
11	Projekt realizowany w partnerstwie	
12	Udział środków własnych wyższy od minimalnego	

J. Promocja projektu

J.1 Promocja projektu

Proszę przedstawić formę działań promocyjnych i opisać promocję projektu zgodnie z wytycznymi ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w zakresie informacji i promocji (dokument dostępny na stronie www.mr.gov.pl).

Oświadczenie Wnioskodawcy:	
Oświadczam(y), że wszelkie informacje przedstawione w niniejszym dokumencie są prawdziwe, przedstawione w sposób rzetelny oraz przygotowane w oparciu o najpełniejszą wiedzę dotyczącą Wnioskodawcy oraz perspektyw i możliwości jego rozwoju.	
Podpis osoby/osób uprawnionej/uprawnionych do występowania w imieniu Wnioskodawcy:	
Imię i Nazwisko	
Funkcja	
Data	
Podpis	
Imię i Nazwisko	
Funkcja	
Data	
Podpis	
* w razie konieczności należy powielić	