

Załącznik nr 7 do uchwały nr 100/1277/08 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 30 grudnia 2008 r.

**REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WOJEWÓDZTWA
KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2007-2013
WYTYCZNE TEMATYCZNE**

**dotyczące przygotowania
Studiów Wykonalności
dla projektów ubiegających się o dofinansowanie
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
na lata 2007-2013
z zakresu Działania 2.3.
ROZWÓJ INFRASTRUKTURY
W ZAKRESIE OCHRONY POWIETRZA**

Toruń, grudzień 2008



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	3
1. GENEZA PROJEKTU, OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO I ANALIZA OTOCZENIA (II.4.).....	4
2. OPIS PROJEKTU A POLITYKA RZĄDOWA, REGIONALNA I LOKALNA (II.6.).....	4
3. ANALIZA WARIANTÓW (II.7.).....	4
4. OPIS STANU PROJEKTOWANEGO (II.8.).....	5
5. WYKONALNOŚĆ FINANSOWO-EKONOMICZNA PROJEKTU (III).....	6
6. ANALIZA WYKONALNOŚCI PRAWNEJ (IV.3.).....	8
SPIS MAP I FOTOGRAFII.....	10

Wprowadzenie

Celem Wytycznych Tematycznych jest ujednolicenie zasad sporządzania studiów wykonalności dla projektów inwestycyjnych ubiegających się o dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 2.3. ROZWÓJ INFRASTRUKTURY W ZAKRESIE OCHRONY POWIETRZA Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Niniejsze Wytyczne odnoszą się do specyfiki powyższego Działania i jako takie są materiałem dodatkowym do WYTYCZNYCH OGÓLNYCH DOTYCZĄCYCH PRZYGOTOWANIA STUDIÓW WYKONALNOŚCI DLA PROJEKTÓW UBIGAJĄCYCH SIĘ O DOFINANSOWANIE W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2007-2013, zwanych dalej Wytycznymi Ogólnymi, wraz z załączonym do Wytycznych Ogólnych modelem finansowym w formacie edytowalnym xls.

Wytyczne Tematyczne odnoszą się do poszczególnych rozdziałów Wytycznych Ogólnych w zakresie wykonalności technicznej oraz – w części – wykonalności instytucjonalno-prawnej i finansowo-ekonomicznej projektu. Dotyczą niżej wymienionych rozdziałów i podrozdziałów Wytycznych Ogólnych (w nawiasach - numeracja rozdziałów i podrozdziałów z Wytycznych Ogólnych) stanowiąc ich uzupełnienie:

1. Geneza projektu, opis stanu istniejącego i analiza otoczenia (II.4.),
2. Opis projektu a polityka rządowa, regionalna i lokalna (II.6.),
3. Analiza wariantów (II.7.),
4. Opis stanu projektowanego (II.8.),
5. Wykonalność finansowo-ekonomiczna projektu (III),
6. Analiza wykonalności prawnej (IV.3.).

1. Geneza projektu, opis stanu istniejącego i analiza otoczenia (II.4.)

W niniejszej części studium należy przedstawić genezę, przyczyny realizacji projektu oraz określić problemy, jakie zostaną rozwiązane w wyniku realizacji zaplanowanych działań. Należy scharakteryzować uwarunkowania społeczno-gospodarcze i infrastrukturalne występujące na terenie oddziaływania projektu. Szczególną uwagę należy przywiązać do:

1. społeczności objętej potencjalnym oddziaływaniem projektu (obszar oddziaływania, gęstość zaludnienia, itp.),
2. podstawowych danych demograficznych (liczba mieszkańców w podziale na wiek i płeć),
3. podstawowych danych nt. rozwoju gospodarczego (przeciętnego dochodu na głowę mieszkańca), w porównaniu do średniej w województwie i w kraju),
4. zapotrzebowania na energię ciepłą,
5. stanu obiektów pod względem przepuszczalności ciepła,
6. poziomu zanieczyszczeń powietrza i ilości pyłów i gazów emitowanych do atmosfery,
7. unieszkodliwiania i likwidacji zanieczyszczeń emitowanych do atmosfery,
8. uwarunkowań prawnych (własność gruntu oraz sprawność wykupów) oraz środowiskowych,
9. postulowanych lub istniejących od lat rozwiązań lub projektów, które nie zostały wdrożone.

2. Opis projektu a polityka rządowa, regionalna i lokalna (II.6.)

Dla wykazania zgodności z dokumentami branżowymi z zakresu ochrony powietrza należy wskazać zgodność projektu z Programem Ochrony Powietrza (jeśli teren realizacji projektu jest nim objęty) oraz jego wpływ na realizację zasad polityk horyzontalnych.

3. Analiza wariantów (II.7.)

W przypadku powyższego Działania alternatywy lokalizacyjne są warunkowane źródłami emisji zanieczyszczeń w związku z czym możliwe jest porównywanie rozwiązań technologicznych (np. w zakresie termomodernizacji – wybór kolektorów słonecznych).

W projektach termomodernizacji jest niezbędny audyt energetyczny stwierdzający stan istniejący oraz zalecenia i wskazówki dot. zmian. Informacje podane w audycie mogą zostać wykorzystane dla potrzeb analizy wariantów.

Należy scharakteryzować warianty systemu ciepłowniczego (sposób zaopatrywania w ciepło) dla stanu po realizacji projektu, w szczególności należy określić:

- obszar oddziaływania projektu (jakiego obszaru/budynku dotyczy projekt),
- charakterystykę powstałego systemu, źródła ciepła, określenie podstawowych parametrów itp.,
- charakterystykę rynku odbiorców po realizacji projektu; wskazanie liczby osób, gospodarstw domowych, budynków użyteczności publicznej i podmiotów gospodarczych korzystających z systemu. Wskazanie zapotrzebowania na energię cieplną i moc (łącznie i w podziale na grupy odbiorców) w skali roku; wskazanie, iż system posiada wystarczające parametry,
- określenie strat ciepła występujących w systemie/budynku po realizacji projektu [GJ/rok],
- analizę źródeł zaopatrzenia w paliwo dla systemu (ewentualnych możliwości zmian) i stopnia uzależnienia od dostawcy,
- określenie emisji zanieczyszczeń.

Projekty z zakresu Działania 2.3. RPO WK-P należy porównywać używając narzędzia, jakim jest *analiza efektywności kosztowej (CEA)*, która wymaga wyrażenia efektów inwestycji w przyjętych jednostkach naturalnych związanych z realizacją projektu. Polega ona na obliczeniu wskaźnika dynamicznego kosztu jednostkowego (*DGC*), którego metodyka została opisana w Wytycznych Ogólnych. Możliwe jest stosowanie dla potrzeb analizy wariantów *analizy wielokryterialnej*, która jest metodą oceny wariantów, stosowaną, gdy nie istnieje możliwość skwantyfikowania efektów inwestycji w jednostkach pieniężnych lub naturalnych.

4. Opis stanu projektowanego (II.8.)

W tej części studium, poza opisem zakresu rzeczowego projektu, należy wykazać zgodność możliwie maksymalnej technicznej efektywności redukcji emisji zanieczyszczeń oraz istniejących i przyszłych potrzeb w zakresie energii cieplnej ze stanem projektowanym. Szczególnie istotne jest aby na etapie projektowania uwzględnić przyszłe potrzeby, zapewnić trwałość technologiczną inwestycji i jej efektywne wykorzystanie w perspektywie czasowej.

5. Wykonalność finansowo-ekonomiczna projektu (III)

Analiza finansowa

W rozdziale tym należy przedstawić zmianę przychodów ze sprzedaży związaną z realizacją projektu, w rocznych przedziałach czasowych w okresie analiz – jako różnicę pomiędzy stanem obecnym i projektowanym.

Należy podać opis aktualnej polityki cenowej – wysokość opłat, sposób ustalania/kalkulacji, zgodność polityki z obowiązującymi aktami prawnymi, poziom cenowy akceptowany społecznie, ceny zapewniające samofinansowanie i płynność podmiotu zarządzającego/eksploatującego, amortyzacja.

Dla okresu prognozowanego należy dokonać dla wariantu bezinwestycyjnego kalkulacji opłat zgodnych z obowiązującymi aktami prawnymi oraz zapewniających samofinansowanie podmiotu zarządzającego/eksploatującego.

Należy określić planowaną politykę cenową (po realizacji przedsięwzięcia) - wysokość opłat, sposób ustalania/kalkulacji; opłaty po realizacji projektu muszą pozostawać w zgodzie z obowiązującymi aktami prawnymi oraz zapewniać samofinansowanie podmiotu zarządzającego/eksploatującego.

Należy zaprezentować różnicę w poziomie opłat jednostkowych wywołaną realizacją przedsięwzięcia – różnicę pomiędzy opłatami skalkulowanymi dla wariantu inwestycyjnego i wariantu bezinwestycyjnego. Dla obu wariantów muszą zostać zachowane jednolite zasady kalkulacji opłat..

Należy przeprowadzić kalkulację rocznej ilości usług będących przedmiotem uzyskiwania przychodów poprzez przemnożenie ilości sprzedaży i wartości jednostkowych – dla poszczególnych rodzajów usług/produktów podlegających sprzedaży – w stanie obecnym i projektowanym. Dane te dotyczące ilości muszą być tożsame ze sposobem kalkulacji i wielkościami przyjętymi w rozdziale analizy specyficzne dla danego sektora.

Analizę przeprowadzamy przy założeniu stałych parametrów.

W niniejszym punkcie należy wskazać zgodność skalkulowanych w powyższym punkcie opłat dla stanu projektowanego z poziomem opłat akceptowanym społecznie (zasadą „sprawiedliwości społecznej”). Ustalenie tego poziomu można przyjąć poprzez porównanie z analogicznymi systemami, działającymi w obszarach o podobnym położeniu geograficznym i podobnej skali. Należy tutaj uwzględnić średnią liczebność gospodarstwa domowego oraz dochód do dyspozycji gospodarstwa domowego. Dochód do dyspozycji gospodarstwa domowego należy wyznaczyć zgodnie metodologią zaprezentowaną Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów

inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód.

Należy przygotować plan przychodów określony poprzez iloczyn ilości sprzedaży i określonych opłat w poszczególnych przedziałach czasowych. Plan ten musi zostać przygotowany dla prognozowanego stanu bez inwestycyjnego oraz stanu projektowanego i różnicy pomiędzy nimi - zmianę przychodów wynikającą z realizacji przedsięwzięcia.

W rozdziale tym należy zaprezentować zmianę kosztów operacyjnych związaną z eksploatacją majątku powstałego w ramach projektu w rocznych przedziałach czasowych w okresie analizy.

Należy dążyć do prezentacji kosztów operacyjnych w ujęciu kosztów rodzajowych.

Przyjęte założenia dotyczące zmiany kosztów i ich podstawy muszą być szczegółowo określone i wiarygodne.

Należy także przedstawić kalkulację planu amortyzacji majątku powstałego w ramach projektu. Zalecane jest określenie amortyzacji w sposób uproszczony, jako amortyzację liniową przy założeniu tożsamości żywotności ekonomicznej projektu z okresem analizy.

Analiza ekonomiczna

Analiza efektywności kosztowej polega na określeniu wskaźnika efektywności kosztowej, odnoszącego średnioroczną miarę rezultatu do średniorocznego kosztu. Wskaźnik ten pozwala na zachowanie porównywalności projektów i wybór najtańszych dla społeczeństwa opcji realizacji założonych celów.

Dla projektów z zakresu czystego powietrza i odnawialnych źródeł energii wskaźnik efektywności kosztowej należy określić według poniższego wzoru:

Wskaźnik efektywności kosztowej = Średnioroczna miara rezultatu/Średnioroczny koszt

gdzie:

Średnioroczna miara rezultatu

Dla projektów budowy, przebudowy systemów ciepłowniczych oraz przekształcenia istniejących systemów ogrzewania obiektów miara rezultatu zostanie określona jako:

Średnioroczna miara rezultatu = E

gdzie E:

Najwyższa wartość zmiany (redukcji) poziomu zanieczyszczenia określona zgodnie z tabelą poniżej (analogicznie w rozdziale analizy specyficzne) – kolumna nr 4 [w t/rok].

Zanieczyszczenie (projekt)	J.m.	Zmiana %
Amoniak	t/rok	
Benzo- α -piren	t/rok	
Dwutlenek siarki	t/rok	
Dwutlenek węgla	t/rok	
Pyły	t/rok	
Tlenek węgla	t/rok	
Tlenek azotu	t/rok	

Dla projektów dotyczących budowy infrastruktury służącej do produkcji i przesyłu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych miara rezultatu zostanie określona jako:

Średnioroczna miara rezultatu = E

gdzie E:

Średnia ilością wytworzonej/przesłanej energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych KWh/rok; wartość średnia stanowi iloraz sumy ilości energii dla każdego roku i lat analizy – 25 lat.

Średnioroczny koszt – obejmuje roczne koszty operacyjne po realizacji projektu (wraz z amortyzacją). Roczne koszty operacyjne (eksploatacyjne) to koszty generowane w wyniku realizacji projektu w okresie rocznym. Jest to więc zmiana kosztów wywołana realizacją projektu, wraz z amortyzacją (zmiana w roku następnym po realizacji projektu). Amortyzacja stanowi odzwierciedlenie nakładów inwestycyjnych. Koszt średnioroczny stanowi iloraz sumy kosztów rocznych w okresie analizy i okresu analizy (25 lat).

6. Analiza wykonalności prawnej (IV.3.)

Podstawowe normy w zakresie ochrony powietrza są regulowane w szczególności przez następujące pozycje:

- ustawa z dnia 27 kwietnia 2001r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2008 r. Nr 199, poz. 1227),

- ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach (Dz.U. z 2007 r. Nr 39, poz. 251 z późn. zm. i Nr 88 poz. 587) wdrażająca dyrektywy Wspólnot Europejskich w tym zakresie,
- Program ochrony środowiska z planem gospodarki odpadami województwa kujawsko-pomorskiego 2010 z dnia 3 lipca 2008 r. uchwalony uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego nr XXIV/468/08 z dnia 3 lipca 2008.

Ponadto beneficjent powinien mieć również na uwadze kwestie:

- prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane;
- zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych;
- innych uwarunkowań prawnych, specyficznych dla realizowanego projektu.

Analiza pod kątem występowania pomocy publicznej

W punkcie tym należy zidentyfikować czy projekt podlega zasadom pomocy publicznej na podstawie obowiązujących aktów prawnych wspólnotowych i krajowych oraz wytycznych.

W ramach RPO WK-P na lata 2007-2013 przewiduje się wsparcie przedsięwzięć inwestycyjnych dotyczących infrastruktury w zakresie ochrony powietrza. Wsparcie inwestycji w infrastrukturę służącą wytwarzaniu energii będzie stanowiło pomoc publiczną. W przypadku infrastruktury przesyłowej należy wskazać, iż zgodnie z przepisami prawa energetycznego, przesył energii elektrycznej, gazu oraz ciepła jest działalnością regulowaną przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki i nie podlega warunkom konkurencji. W związku z tym, przedsiębiorstwa działające na rynku w zakresie przesyłu są najczęściej monopolistami naturalnymi (wynika to z barier ekonomicznych, technologicznych czy prawnych, które uniemożliwiają wejście na rynek konkurenta) – w odniesieniu do tej działalności. Należy mieć jednak na uwadze, iż pomoc publiczna nie wystąpi pod warunkiem, że infrastruktura jest lub będzie udostępniana otwarcie na zasadach niedyskryminacyjnych. Otwarty charakter infrastruktury oznacza, że dostęp do niej będą miały wszystkie podmioty świadczące określone usługi, zaś zasada niedyskryminacyjności oznacza natomiast dopuszczenie do korzystania z przedmiotowej infrastruktury na jednakowych zasadach wszystkich zainteresowanych. W przypadku infrastruktury o charakterze otwartego, niedyskryminacyjnego dostępu nie wystąpi pomoc publiczna.

Przeprowadzona analiza rynku, na który ma wpływ realizacja projektu pozwoli wykazać/udowodnić wpływ (lub jego brak) udzielonego wsparcia na wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi i zakłócenie (bądź nie) konkurencji.

Spis map i fotografii

Do studium wykonalności można załączyć mapki i szkice sytuacyjne lub topograficzne z oznaczeniem terenu realizacji projektu. Można dodatkowo, dla lepszej wizualizacji lokalizacji projektu na tle otoczenia, załączyć zdjęcia lotnicze lokalizacji projektu i jego bezpośredniej okolicy.