

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

**METODOLOGIA OCENY
KRYTERIÓW WYBORU PROJEKTÓW
DLA REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO
NA LATA 2007-2013**

Załącznik do uchwały nr 32/2011
Komitetu Monitorującego
z dnia 13 października 2011 r.

Wyciąg dla działania 2.5. Rozwój infrastruktury bezpieczeństwa powodziowego
i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska
Schemat: Wsparcie jednostek OSP

Wersja 13, październik 2011 r.



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



| Działanie | 1.1 Drogi gminne na ... | 1.1 Drogi gminne poza... | 1.1 Drogi powiatowe | 1.1 Drogi wojewódzkie | 1.1 Ścieżki rowerowe | 1.2 Transport publiczny | 1.3 Kolej | 1.4 Port lotniczy | 2.1 Infr. wod. - ściek. | 2.2 Gos. odpadami | 2.3 Ochrona powietrza | 2.4 Energia i środowisko | 2.5 Bezp. powodziowe.. | 2.6 Zasoby przyrodnicze | 3.1 Infr. edukacyjna | 3.2 Ochrona zdrowia ... | 3.3 Infr. kultury | 4.1 Infr. ICT | 4.2 Usługi i aplikacje ... | 4.3 Komercyjne e-usługi | 5.1 Inst. otocz. biznesu | 5.2.1 Mikroprzedsięb. | 5.2.2 inwest. przedsięb. | 5.3 Wymogi ochr. środ. | 5.4 B+R, technologie | 5.5 Markowe produkty | 5.6 Uzbrojenie terenów | 6.1 Turyst. i przyroda | 6.2 Usł. turyst i uzdrow. | 7.1 Rewitalizacja miast | 7.2 Adaptacja terenów |
|-----------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------|-------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Wykonanie | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |

Spis treści

| | |
|---|----|
| Spis treści | 2 |
| Wstęp | 3 |
| B.1. Kryteria merytoryczno-technicznej dopuszczalności projektu | 3 |
| 1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania ... | 3 |
| 2. Wykonalność techniczna, technologiczna i instytucjonalna projektu | 4 |
| 3. Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu | 8 |
| 4. Trwałość rezultatów projektu | 18 |
| 2.5. Rozwój infrastruktury bezpieczeństwa powodziowego i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska | 21 |
| B.1.1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania 2.5 | 21 |
| B.1.5. Wypełnienie polityk i zasad wspólnotowych | 21 |
| B.2.1. Oczekiwane rezultaty projektu w sposób bezpośredni wspierają realizację celów określonych w Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Działania 2.5 | 23 |
| B.2.2. Projekt jest zgodny z preferowanymi typami projektów | 23 |
| B.2.3. Gotowość techniczna projektu do realizacji | 24 |
| B.2.4. Strategiczny charakter projektu i komplementarność z innymi przedsięwzięciami | 24 |

Wstęp

W celu zapewnienia uniwersalności stosowania niniejszego dokumentu należy przyjąć następujące zasady:

1. Do oceny danego kryterium wykorzystuje się metodologię według nazwy kryterium a nie jego numeru (numer może się różnić w zależności od wersji kryteriów stosowanej do oceny projektów w poszczególnych konkursach).
2. W przypadku konkursów otwartych, nie podlegają ocenie kryteria, w ramach których zakłada się porównywanie projektów ze sobą, chyba że zapisy niniejszej metodologii umożliwiają dokonanie oceny takich kryteriów.
3. W przypadku zastosowania w ramach określonego konkursu etapu oceny tzw. preselekcyjnej w ramach, której weryfikowane będzie spełnienie kryteriów merytoryczno-technicznej dopuszczalności projektu/kryteriów oceny jakości projektu/kryteriów oceny wpływu przewidywanych rezultatów projektu na osiąganie założonych w RPO celów metodologię stosuje się odpowiednio.

B.1. Kryteria merytoryczno-technicznej dopuszczalności projektu

1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania ...

| Działanie | 1.1 Drogi gminne na obszarach wiejskich | 1.1 Drogi gminne poza... | 1.1 Drogi powiatowe | 1.1 Drogi wojewódzkie | 1.1 Ścieżki rowerowe | 1.2 | 1.3 | 1.4 | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 3.1 | 3.2 | 3.3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 5.1 | 5.2.1 | 5.2.2 | 5.3 | 5.4 | 5.5 | 5.6 | 6.1 | 6.2 | 7.1 | 7.2 |
|-----------------|---|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Numer kryterium | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.3 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.2 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.3 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 | B1.1 |

Gdzie szukać informacji?



Wniosek

C.1.4 (głównie)
C.1.3 (do weryfikacji przedmiotu projektu)

Załączniki

Biznesplan:
C.2 (pomocniczo)
G. (pomocniczo)
Studium wykonalności:
II.5 (pomocniczo)

Z jednej strony każdy projekt musi realizować cele danego działania i całego RPO. Z drugiej strony jednak, sprawdzenie wniosku w kontekście zgodności z zapisami RPO WK-P i uszczegółowienia RPO nastęrcza wiele trudności. Należy tu pamiętać, że mamy do czynienia z oceną dostępową, a więc oceną, która albo przyjmuje wniosek do dalszej oceny, albo go odrzuca. Na oceniającym ciąży zatem duża odpowiedzialność, przez co zasady oceny muszą być precyzyjnie określone tzn. kiedy projekt spełnia, a kiedy nie spełnia danego kryterium.

Już podczas oceny projektów w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego (ZPORR) tego typu zapisy powodowały trudności w jednoznacznej ocenie. Jest to bardzo subiektywne kryterium i wyłącznie od oceniającego zależy, czy oceni projekt jako wspierający realizację celów, czy też nie. Jednocześnie dla oceniającego jest to kryterium, według którego bardzo trudno jest oceniać projekt, bowiem nie ma jasnych wytycznych, określających kiedy projekt jest zgodny z celami, a kiedy nie.

Należy tu zwrócić uwagę na fakt, że w takim brzmieniu kryterium, będzie ono albo martwym kryterium (każdy projekt będzie zgodny z celem i uzasadnieniem działania, a odrzucenie będzie następować o inne, bardziej wyraziste elementy kryterium, np. 'Projekt dotyczy właściwego tematu priorytetowego'), albo będzie powodem licznych odwołań.

Podejście zaproponowane w niniejszym podręczniku bazuje na rozbiciu celu działania na poszczególne elementy i znalezieniu części wspólnych działań w projekcie (opisanych przez produkty i rezultaty), które wpisują się w poszczególne elementy celu.

Szczegółowo, podejście do oceny tym kryterium zostało opisane przy każdym działaniu.

2. Wykonalność techniczna, technologiczna i instytucjonalna projektu


| Działanie | 1.1 Drogi gminne na obszarach wiejskich | 1.1 Drogi gminne poza... | 1.1 Drogi powiatowe | 1.1 Drogi wojewódzkie | 1.1 Ścieżki rowerowe | 1.2 | 1.3 | 1.4 | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 3.1 | 3.2 | 3.3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 5.1 | 5.2.1 | 5.2.2 | 5.3 | 5.4 | 5.5 | 5.6 | 6.1 | 6.2 | 7.1 | 7.2 |
|-----------------|---|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Numer kryterium | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.4 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.2 | B1.4 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 | B1.2 |

Kryterium to składa się z kilku podkryteriów, które należy rozpatrzeć oddzielnie:

Harmonogram realizacji projektu jest realistyczny i uwzględnia zakres rzeczowy oraz czas niezbędny na realizację procedur przetargowych (jeśli dotyczy) i inne okoliczności niezbędne dla realizacji projektu

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|-------------------------------------|---|
|  | I.1 (głównie) Sekcja E (głównie) | Biznesplan: C.12 (głównie) C.13 (pomocniczo) Studium wykonalności: II.9 (głównie) |

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące harmonogramu:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Czy wskazano podstawowe daty dotyczące przebiegu realizacji projektu (rozpoczęcia i zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji projektu)? | | |
| | Czy realizację projektu podzielono na etapy ułatwiające zrozumienie | | |


| | |
|--|---|
| | projektu? (czy zadania w projekcie są wystarczająco szczegółowe?) |
| | Czy harmonogram zawiera następujące elementy realizacji projektu? <ul style="list-style-type: none"> • uzyskanie decyzji o ustaleniu lokalizacji projektu inwestycyjnego, • uzyskanie prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, • uzyskanie zezwolenia na inwestycję, • ogłoszenie przetargu na wykonanie zadania inwestycyjnego i podpisanie umowy z wykonawcą robót, • odbiór końcowy robót, |
| | Czy harmonogram zawiera terminy związane z ogłaszaniem przetargów zgodny z obowiązującym prawodawstwem? |
| | Czy przewidziane w harmonogramie działania są prawidłowo rozplanowane w czasie i realne do wykonania? |
| | Czy harmonogram bierze pod uwagę warunki otoczenia (pogodowe, środowiska, topografii itd.)? |
| | Łącznie całe podkryterium |

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Założenia projektu są zgodne z odpowiednimi wymogami technicznymi i regulacjami prawnymi

| | | |
|---|-----------------------------|--|
| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|  | C.1.3 (głównie) Sekcja F | Biznesplan: C.3 (głównie) C.6 (głównie) C.2 (pomocniczo) Studium wykonalności: II.8 (głównie) IV.3 (głównie) |


Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Czy opisano wszystkie wymogi techniczne, jakie powinny spełniać działania i produkty w projekcie? | | |
| | Czy działania i produkty projektu spełniają wszystkie wymagane wymogi techniczne? | | |
| | Czy opisano pełny zestaw decyzji, uzgodnień, dokumentacji i innych informacji wynikających z unormowań prawnych? | | |
| | Czy opisano w jaki sposób projekt spełnia wymogi wszystkich regulacji polskich i unijnych? | | |
| | Czy stan prawny gruntów/obiektów gdzie projekt będzie realizowany umożliwia przeprowadzenie działań projektu bez zakłóceń? | | |
| | Czy inwestycja jest zgodna z zapisami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego? | | |
| | Czy pozwolenie na budowę obejmuje wszystkie niezbędne elementy inwestycji objętej projektem? | | |
| | Czy projekt posiada (będzie posiadać) wszystkie niezbędne uzgodnienia konserwatorskie? | | |


Łącznie całe podkryterium

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Założone wartości wskaźników produktu i rezultatu są realne do osiągnięcia


| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|------------------|---|
|  | H.1 (pomocniczo) | Biznesplan: G (głównie) Studium wykonalności: II.5 (głównie) |

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|--|---|-----------|-------------|
|  | Czy wskaźniki realizacji (produktu i rezultatu) wynikają z przyjętych celów? | | |
| | Czy wszystkie cele mogące być skwantyfikowane, zostały opisane za pomocą wskaźników? | | |
| | Czy wskaźniki produktu, które są związane wyłącznie z okresem wdrażania projektu, zostały podane wyłącznie za okres, w którym projekt jest realizowany? | | |
| | Czy wskaźniki rezultatu zostały przedstawiane za okres nie wcześniejszy niż powiązane z nimi bezpośrednio wskaźniki produktu? (bowiem zawsze są ich wynikiem) | | |
| | Czy wskaźniki nie zostały ujęte zbyt ogólnie? (projekt dotyczy wybranej działalności projektodawcy, a wskaźniki zostały określone dla całego podmiotu) | | |
| | Czy wskaźniki zostały wyrażone liczbowo oraz podano czas ich osiągnięcia? | | |
| | Czy wskaźniki są możliwe do osiągnięcia w założonym czasie? | | |
| | Czy wskazano wszystkie wskaźniki realizacji (produktu i rezultatu), które powstaną w wyniku realizacji projektu? | | |
| | Łącznie całe podkryterium | | |


Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Wnioskodawca gwarantuje techniczną wykonalność projektu / Wnioskodawca posiada kadrę i zaplecze techniczne gwarantujące wykonalność projektu

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|---------|---|
|  | C.1 | Biznesplan: Część B Część C (pomocniczo) Studium wykonalności: II.4 |

| | |
|--|----------------------|
| | II.7 II.8 IV.1 |
|--|----------------------|

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|---|-----------|-------------|
|  | Czy potrzeba realizacji danego projektu jest zrozumiała i jasno wynika z przytoczonych problemów i niedogodności? | | |
| | Czy opis jest przekonujący? | | |
| | Czy opisane problemy rzeczywiście związane są z brakami i niedogodnościami? Czy też może wynikają z nieodpowiedniego zagospodarowania, wykorzystania istniejącej infrastruktury? | | |
| | Czy wiarygodnie opisano problemy, które rozwiąże realizacja projektu? | | |
| | Czy przedstawiono funkcjonalność rozwiązań zaproponowanych w projekcie (np. rozwiązań technicznych)? | | |
| | Czy przedstawiono logikę dostosowania rozwiązań wypracowanych w ramach projektu do poszczególnych celów, które ma spełniać? | | |
| | Czy projektodawca jest przygotowany do realizacji projektu i czy przygotowano odpowiedni sposób wdrażania projektu (przygotował system realizacji projektu zgodny z zapisami instrukcji)? | | |
| | łącznie całe podkryterium | | |
| | | | |

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Zakres rzeczowy projektu jest technologicznie wykonalny

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|------------|--|
|  | C.1 B.5 | Biznesplan: A.2 Część B Część C (pomocniczo) Studium wykonalności: II.3 II.4 II.7 II.8 |

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Czy wybrano optymalny wariant projektu? | | |
| | Czy wybrano poprawnie miejsce realizacji projektu? | | |
| | Czy opisane niezbędne rodzaje czynności, materiałów i usług wystarczą do osiągnięcia produktów projektu? | | |
| | Czy opis cech proponowanych technologii, elementów inwestycji, parametrów technicznych inwestycji – jest poprawny? | | |


Łącznie całe podkryterium

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.


3. Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu

| Działanie | 1.1 Drogi gminne | 1.1 Drogi powiatowe | 1.1 Drogi gminne poza... | 1.1 Drogi wojewódzkie | 1.1 Ścieżki rowerowe | 1.2 | 1.3 | 1.4 | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 3.1 | 3.2 | 3.3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 5.1 | 5.2.1 | 5.2.2 | 5.3 | 5.4 | 5.5 | 5.6 | 6.1 | 6.2 | 7.1 | 7.2 |
|-----------------|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Numer kryterium | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.5 | B1.4 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.3 | B1.7 | B1.3 | B1.3 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.3 |

Planowane wydatki kwalifikowalne są zgodne z przepisami prawa oraz z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w związku z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|---------|---|
|  | J.4 | Biznesplan: C.13 Studium wykonalności: III.2 |

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków | | |
| | Wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa wspólnotowego oraz prawa krajowego | | |
| | Wydatki są zgodne z postanowieniami RPO WK-P (należą do wydatków możliwych do sfinansowania zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach RPO WK-P) | | |
| | Wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostaną poniesione w związku z realizacją projektu | | |
| | Wydatki zostaną dokonane w sposób oszczędny, tzn. w oparciu o zasadę dążenia do uzyskania założonych efektów przy jak najniższej kwocie wydatku | | |
| | Łącznie całe podkryterium | | |

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania (ewentualnie część z nich może nie dotyczyć przedmiotowego projektu) umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

Analiza finansowa i ekonomiczna przedsięwzięcia została przeprowadzona poprawnie

| | | |
|---|--------------------------------|---|
| <p>Gdzie szukać informacji?</p>  | <p>Wniosek</p> <p>-</p> | <p>Załączniki</p> <p>Biznesplan: F. Studium wykonalności: III.</p> |
|---|--------------------------------|---|

Bardzo trudno będzie nam ustalić, czy analizy zostały przeprowadzone poprawnie, ponieważ zagadnienie to jest bardzo obszerne i złożone. Dlatego, aby ułatwić określenie, kiedy analizy zostały poprawnie przeprowadzone, wypełniamy poniższą check-listę ('poprawność' oznacza zgodność z metodologią określoną w wytycznych ogólnych i tematycznych do studiów wykonalności):

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|---|-----------|-------------|
|  | Czy przyjęte założenia przeprowadzanych analiz są poprawne i realne? | | |
| | Czy wzięto pod uwagę wszystkie elementy, etapy projektu? | | |
| | Czy właściwie określono oddziaływanie projektu i wykorzystano je zarówno do wyliczenia przychodów, jak i kosztów? | | |
| | Czy założono odpowiedni okres referencyjny? | | |
| | Czy sporządzono analizę wrażliwości i ryzyka (jeżeli wytyczne tego wymagają)? | | |
| | Czy wzięto pod uwagę wartość rezydualną (jeżeli dotyczy)? | | |
| | Czy analiza finansowa została przeprowadzona zgodnie z zasadami przygotowywania takich analiz? | | |
| | Czy analiza jest prowadzona z punktu widzenia właściciela i/lub operatora? | | |
| | Czy wzięto pod uwagę wyłącznie przepływy pieniężne? | | |
| | Czy uwzględniono zmianę wartości pieniądza w czasie? | | |
| | Czy analizę sporządzono w odpowiednich cenach? | | |
| | Czy przyjęto prawidłową finansową stopę dyskonta? | | |
| | Czy przedstawiona prognozowana liczba użytkowników dla wariantu bazowego jest poprawna? | | |
| | Czy przedstawiona prognozowana liczba użytkowników po realizacji projektu jest poprawna? | | |
| | Czy kalkulacja przychodów dla wariantu bazowego jest poprawna? Czy uwzględniono wskaźnik ściągłości opłat? | | |
| | Czy kalkulacja przychodów po realizacji projektu jest poprawna? Czy założono ten sam sposób jak w wariantcie bazowym wyliczania opłat oraz ten sam wskaźnik ściągłości opłat? Czy przyjęto realne założenia? Czy uwzględniono wszystkie przychody z działalności w odpowiednim okresie referencyjnym? Czy kalkulację przychodów oparto na poprawnej, zrozumiałej, rzetelnej i wiarygodnej kalkulacji cen za oferowane w wyniku realizacji projektu produkty lub usługi? | | |
| | Czy wzięto pod uwagę 'zasadę sprawiedliwości' (jeżeli dotyczy)? Czy ceny odzwierciedlają społeczne koszty krańcowe? Czy ceny są oparte o rzeczywiste spożycie zasobów? Czy wariant 'bez realizacji projektu' zakłada taką samą lub niższą marżę zysku operacyjnego jak wariant 'z realizacją projektu'? | | |
| | Czy w kalkulacji zmiany przychodów wywołanych realizacją projektu nie ma błędów rachunkowych? Czy wszystko jest zrozumiałe i logicznie powiązane z poprzednimi wyliczeniami? | | |

| | |
|--|--|
| | Czy przyjęto realne i możliwe do osiągnięcia założenia odnośnie kosztów w wariantie 'bez realizacji inwestycji'? Czy uwzględniono wszystkie koszty? Czy podzielono koszty według klasyfikacji kosztów rodzajowych? |
| | Czy przyjęto realne założenia odnośnie poziomu kosztów 'po realizacji projektu'? Czy podano źródła szacunku kosztów? Czy uwzględniono wszystkie koszty z działalności po realizacji projektu w odpowiednim okresie referencyjnym? |
| | Czy w kalkulacjach zmiany kosztów wywołanych realizacją projektu nie ma błędów rachunkowych? Czy wszystko jest zrozumiałe i logicznie powiązane z poprzednimi wyliczeniami? |
| | Czy przedstawiony plan amortyzacji jest poprawny i zrozumiały? Czy zawiera rok, wartość początkową, amortyzację roczną i wartość netto środka trwałego? Czy przyjęto poprawną stawkę amortyzacji? |
| | Czy przedstawiona kalkulacja rachunku zysków i strat jest wykonana zgodnie z definicjami określonymi w ustawie o rachunkowości? |
| | Czy w rachunku zysków i strat ujęto wyłącznie zmiany poszczególnych pozycji rachunku wywołanych realizacją projektu? |
| | Czy przedstawiona kalkulacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy jest poprawna? Czy określono pozycje, jakie będą występowały w aktywach i pasywach kapitału obrotowego (należności, zapasy, gotówka i zobowiązania krótkoterminowe)? Czy określono cykle rotacji poszczególnych składników kapitału obrotowego? Czy wyliczono zapotrzebowanie na poszczególne elementy kapitału obrotowego? |
| | Czy przedstawiony rachunek przepływów pieniężnych inwestora w okresie realizacji i eksploatacji projektu jest zgodny z definicjami określonymi w ustawie o rachunkowości? |
| | Czy rachunek przepływów pieniężnych mówi, w jaki sposób projektodawca zapewni płynność finansową projektu? Czy przedstawiono wiarygodne dowody na zapewnienie płynności finansowej inwestora? Czy przedstawiono czynniki, które mogą wpłynąć na płynność oraz sposoby ich przezwyciężenia? |
| | Czy podano źródła pokrycia deficytu? |
| | Czy FNPV/C i FRR/C obliczono właściwie? |
| | Czy FNPV/K i FRR/K obliczono właściwie? |
| | Czy analiza finansowa została przeprowadzona poprawnie? (tak, jeżeli na wszystkie powyższe pytania odpowiedziano 'tak') |
| | Czy analiza ekonomiczna została przeprowadzona zgodnie z zasadami przygotowywania takich analiz? |
| | Czy analizy dokonano z punktu widzenia społeczności? |
| | Czy dokonano (jeżeli to możliwe i dotyczy danego rodzaju projektów) korekt fiskalnych, korekt dotyczących efektów zewnętrznych i przekształcenia cen rynkowych w ceny rozrachunkowe? Czy wykorzystano wynagrodzenia ukryte? |
| | Czy przyjęto prawidłową społeczną stopę dyskonta? |
| | Czy ENPV i ERR obliczono właściwie? |
| | Czy współczynnik B/C obliczono właściwie? |
| | Czy analiza ekonomiczna została przeprowadzona poprawnie? (tak, jeżeli na wszystkie powyższe pytania odpowiedziano 'tak') |
| | Łącznie całe podkryterium |

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania, które dotyczą przedmiotowego projektu, umożliwiają spełnienie całego podkryterium.


Zaplanowane wydatki są niezbędne do realizacji projektu i osiągania jego celów

| | | |
|---|---|---|
| <p>Gdzie szukać informacji?</p>  | <p>Wniosek</p> <p>J.4 C.1.4 (pomocniczo)</p> | <p>Załączniki</p> <p>Biznesplan: C.13 C.2 (pomocniczo) Studium wykonalności: III.2 II.5 (pomocniczo)</p> |
|---|---|---|


W tym kryterium badamy, czy poszczególne wydatki wpływają na realizację celów projektu (produktów i rezultatów). Dlatego pomocne będzie wypełnienie poniższej tabeli.

| Produkty / rezultaty | <i>Tu należy wpisać wszystkie produkty i rezultaty ilościowe i jakościowe projektu</i> | ... | ... | [n] |
|---|--|-----|-----|-----|
| Wydatki | | | | |
| <i>Tu należy wpisać poszczególne wydatki kwalifikowane (każdy w oddzielnym wierszu)</i> | <p>wpisujemy:</p> <p>1 wydatek wpływa na realizację wskaźnika</p> <p>0 w przeciwnym przypadku</p> <p>? trudno powiedzieć</p> | | | |
| ... | | | | |
| [n] ... | | | | |
| Suma | 0 + n | | | |

Po wypełnieniu każdego pola poprzez 0 lub 1 (lub '?'), sumujemy kolumnami i wpisujemy do ostatniego wiersza (suma może wynieść od 0 do liczby wierszy, w których są wydatki).


| | | |
|---|--|------------------|
| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium | Tak / Nie |
|  | Jeżeli sumy we wszystkich kolumnach są większe od 0 | Tak |
| | Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest równa 0, ale w jednym z wierszy znajduje się odpowiedź '?' (trudno powiedzieć) | Do wyjaśnienia |
| | Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest równa 0 i we wszystkich wierszach tej kolumny znajdują się zera (czyli w żadnym nie będzie odpowiedzi '?' – trudno powiedzieć) | Nie |

Czy projekt wymaga dofinansowania? (wykonalność finansowa)

| | | |
|---|-----------------------|---|
| <p>Gdzie szukać informacji?</p>  | <p>Wniosek</p> | <p>Załączniki</p> <p>Studium wykonalności: III.9</p> |
|---|-----------------------|---|


W przypadku wszystkich projektów, w których nie występuje pomoc publiczna, korzyści finansowe z realizacji projektu nie mogą przewyższyć kosztów finansowych. Oznaczałoby to, że projekt jest dochodowy dla właściciela / operatora i mógłby być finansowany jedynie ze środków własnych, bez udziału EFRR. Zatem właściciel / operator w takiej sytuacji mógłby decydować się na realizację projektu licząc, że zwróci mu się zainwestowany kapitał wraz z należnym zyskiem.

Natomiast środki europejskie są potrzebne do realizacji projektów niedochodowych dla właściciela / operatora (dla których FNPV/C jest ujemny), a więc teoretycznie właściciel / operator nie widzi potrzeby lub konieczności realizacji tych projektów (choć realizacja wielu tego typu projektów jest wymagana poprzez zapisy ustaw), a są one potrzebne i korzystne dla społeczeństwa (ten warunek będzie sprawdzany w kolejnym podkryterium).


| <div>Jak oceniać?</div>  | Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium | Tak / Nie / Nie dotyczy |
|---|--|-------------------------|
| | Jeżeli w projekcie występuje pomoc publiczna | Nie dotyczy |
| | Czy $FNPV/C < 0$? | Tak |

Zarówno odpowiedź 'Nie dotyczy', jak i 'Tak' uprawnia do kontynuowania dalszej oceny.

Czy projekt jest warty współfinansowania? (wykonalność ekonomiczna)

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|---------|---------------------------------|
|  | | Studium wykonalności: III.11 |

Jest to drugi warunek, konieczny do spełnienia, aby projekt, nieobjęty pomocą publiczną, mógł uzyskać dofinansowanie. Chodzi w nim o to, że dofinansować możemy jedynie te projekty, które są korzystne dla społeczeństwa (*summa summarum* wszystkie korzyści dla danej społeczności wynikające z realizacji projektu przewyższają koszty ekonomiczne jego wdrożenia i funkcjonowania).


| <div>Jak oceniać?</div>  | Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium | Tak / Nie / Nie dotyczy |
|---|--|-------------------------|
| | Jeżeli w projekcie występuje pomoc publiczna | Nie dotyczy |
| | <i>[dla projektów, w których należało wyliczyć ENPV]</i> Czy $ENPV > 0$? <i>[dla projektów, w których nie było konieczności wyliczania ENPV]</i> Czy wszystkie korzyści dla danej społeczności wynikające z realizacji projektu przewyższają koszty ekonomiczne jego wdrożenia i funkcjonowania? | Tak |

Zarówno odpowiedź 'Nie dotyczy', jak i 'Tak' uprawnia do kontynuowania dalszej oceny.

Koszty kwalifikowalne są uzasadnione i zaplanowane w odpowiedniej wysokości

Uzasadnienie ponoszenia kosztów kwalifikowanych ponieważ zweryfikowaliśmy w poprzednim podkryterium, dlatego tutaj zweryfikujemy ich zaplanowanie w odpowiedniej wysokości.

W tym celu na podstawie tabeli stworzonej w poprzednim podkryterium, określamy, czy wysokość wydatku została zaplanowana w odpowiedniej wysokości.

| Jak oceniać?  | Wydatek został zaplanowany w odpowiedniej wysokości: | Tak / Nie |
|---|--|-----------|
| | Wydatek 1 | |
| | Wydatek 2 | |
| | Wydatek 3 | |
| | ... | |
| | Wydatek n | |
| | <i>Dodatkowe pytanie:</i> Czy słusznie podatek VAT został uznany za kwalifikowany / niekwalifikowany? | |

Podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowany tylko wtedy gdy¹:

- został faktycznie poniesiony przez beneficjenta oraz
- beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się w świetle ustawy o VAT. Odzyskanie podatku VAT oznacza odliczenie go od podatku należnego lub zwrot w określonych przypadkach. Zatem zaliczenie podatku, który nie może podlegać odliczeniu do kosztów uzyskania przychodów, nie jest ani odliczeniem, ani uzyskaniem zwrotu VAT, a więc nie jest odliczeniem podatku.

Beneficjent zobowiązany jest załączyć do wniosku o płatność oświadczenie, w którym zadeklaruje, czy w ramach realizowanego projektu będzie miał możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu. Jeżeli beneficjent uzna VAT za kwalifikowany, musi w oświadczeniu przedstawić szczegółowe uzasadnienie zawierające podstawę prawną wskazującą na brak możliwości obniżenia należnego VAT o VAT naliczony:

- w momencie składania wniosku o dofinansowanie projektu;
- w okresie realizacji projektu (i po jego zakończeniu) w związku ze zmianą struktury sprzedaży (lub zakupów), albo wykorzystania majątku związanych z projektem.

Beneficjent prowadzi działalność gospodarczą w zakresie oprowadzania turystów po szlakach turystycznych. W momencie składania wniosku korzystał on ze zwolnienia z rozliczania VAT z uwagi na niewielkie obroty (na podstawie art. 113 ust. 1 ustawy o VAT beneficjent korzystał ze zwolnienia z VAT, ponieważ wartość sprzedaży opodatkowanej (bez podatku) nie przekroczyła łącznie w poprzednim roku podatkowym (2010) kwoty 150.000 zł).

¹ art. 3 e Rozporządzenia 1084/2006 oraz art. 7 ust. 1 pkt d Rozporządzenia 1080/2006.

Wobec tego beneficjent złożył oświadczenie, że nie będzie miał możliwości odzyskania podatku VAT. Z dokumentów, jakie dostarczył wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu (biznesplanu) wynika jednak, że planowane na rok 2011 i następne przychody tego przedsiębiorcy będą wynosić 160.000 zł. Jest to zatem wystarczająca przesłanka do tego, aby uznać VAT tego przedsiębiorcy za niekwalifikowany.

Jest tutaj jednak jeszcze jeden problem. W roku 2011 (kiedy przedsiębiorca planuje przekroczyć próg 150.000 zł przychodu), część podatku VAT będzie faktycznie nie do odzyskania. Beneficjent staje się bowiem podatnikiem podatku VAT w momencie przekroczenia wartości 150.000 zł (pierwszy rachunek, który przekracza limit powinien zostać wystawiony już w formie faktury VAT). Inaczej mówiąc, jeżeli obrót w kwocie 150.000 zł przedsiębiorca przekroczył w danym dniu, to zwolnienie traci moc z dniem przekroczenia, a opodatkowaniu podlega nadwyżka sprzedaży ponad tę kwotę. Zatem część VAT (do limitu sprzedaży 150.000 zł) będzie kosztem kwalifikowanym. W kolejnych latach beneficjent jest już zobowiązany do wystawiania faktur od początku roku obrachunkowego, zatem VAT może odzyskać.

Beneficjent, który ubiega się o refundację VAT w ramach projektu (twierdzi, że jego VAT jest kwalifikowany), chociaż ma prawną możliwość odzyskania VAT, ale nie podejmuje żadnych kroków w tym kierunku – robi to bezprawnie. Posiadanie prawa (nawet potencjalnej możliwości odzyskania VAT) wyklucza uznanie VAT za kwalifikowany.

Przepisy ustawy o VAT mówią, że prawo do odliczenia podatku naliczonego przysługuje beneficjentowi jedynie w przypadku, kiedy spełnione są dwa warunki:

- beneficjent jest podatnikiem VAT²,
- zakupione przez beneficjenta towary i usługi wykorzystywane są przez beneficjenta do wykonywania czynności opodatkowanych.

Zatem jeżeli nie jest spełniony jeden z wymienionych warunków wówczas VAT zawarty w dokonywanych przez beneficjenta zakupach będzie stanowił wydatek kwalifikowalny.

Jeżeli beneficjent prowadzi jedynie działalność szkoleniową – sprzedaje usługi wyłącznie zwolnione z VAT, nie ma prawa odliczać naliczonego podatku i tym samym go odzyskiwać. W takich przypadkach VAT można uznać za kwalifikowany.

Oczywiście równie istotne jest to, co będzie przedmiotem projektu lub przyszłej działalności beneficjenta. Podobnie jak w powyższym przykładzie, jeżeli projekt dotyczy np. usług doradczych, beneficjent będzie mógł odzyskać część podatku naliczonego i w tym zakresie będzie on niekwalifikowany.

Podobnie jest w przeciwnym przypadku. Jeżeli beneficjent prowadzi jedynie działalność doradczą opodatkowaną według stawki podstawowej (23%) i zamierza realizować projekt szkoleniowy – od momentu podpisania umowy jest zobowiązany do odrębnego ewidencjonowania zakupów z podziałem na te, które uprawniać będą do odliczania VAT, te, które nie dają takiego prawa, i te, które związane są z obydwojema rodzajami działalności (art. 109 ust. 3 w związku z art. 86 ust. 1 i art. 90 ustawy o VAT). Oczywiście

² Zgodnie z art. 15 ust. 1 ustawy o VAT podatnikami są podmioty wykonujące samodzielnie działalność gospodarczą, bez względu na cel i rezultat tej działalności. Za podatników nie uznaje się organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (art. 15 ust. 6 ustawy o VAT).

jednocześnie muszą być spełnione warunki ewidencjonowania wydatków w związku z realizacją projektu.

Grupa zakupów związana z obydwoma rodzajami działalności (np. koszty ogólnego zarządu) uprawnia do odliczenia jedynie części podatku naliczonego (udziałowi sprzedaży opodatkowanej w sprzedaży ogółem). Takie odliczenie dokonywane jest w dwóch etapach:

- w roku, w którym dokonywane były zakupy, VAT od zakupów związanych z działalnością mieszaną odlicza się według proporcji z poprzedniego roku podatkowego.
- po zakończeniu roku dokonywana jest korekta odliczonego VAT na podstawie rzeczywistej proporcji obliczonej dla roku, w którym były dokonywane zakupy.

Ponieważ jednak w powyższym projekcie wszystkie koszty (nawet ogólnego zarządu) przypisuje się albo do działań projektu, albo do działalności bieżącej, pozycje mieszane nie wystąpią. To oznacza, że w przypadku tego beneficjenta, cały podatek naliczony może zostać odliczony, wobec czego będzie on w całości niekwalifikowany.

Sprawa się komplikuje, jeżeli w projekcie występują jednocześnie działania opodatkowane stawką podstawową i zwolnione z VAT. Np. w projekcie beneficjent zamierza wybudować ośrodek edukacyjny z pomieszczeniami na doradztwo. Ponieważ wcześniej nie prowadził działalności zwolnionej, musi postąpić zgodnie z art. 90 ust. 8 ustawy o VAT. Należy tu pamiętać, że beneficjent wiedząc, że w danym lokalu będzie prowadzona działalność zwolniona z VAT, musi przypisać część kosztów wybudowania ośrodka do grupy nie dającej prawa do odliczania VAT. Musi on ustalić szacunkowo wartość proporcji dla pierwszego roku, w którym prowadzona będzie działalność mieszana. Ta szacunkowa proporcja, po uzgodnieniu z naczelnikiem urzędu skarbowego, posłuży do rozliczania VAT naliczonego od zakupów, których nie można jednoznacznie przypisać ani do działalności opodatkowanej ani do działalności zwolnionej. Po zakończeniu roku odliczony podatek związany z działalnością mieszaną zostanie skorygowany na zasadach określonych w art. 91 ustawy o VAT.


Poziom dofinansowania został ustalony poprawnie i z uwzględnieniem przepisów w zakresie pomocy publicznej oraz przepisów dotyczących projektów generujących dochód (jeżeli dotyczą)

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|------------------|--|
|  | J.4 (pomocniczo) | Biznesplan: C.14 (głównie) C.13 (do weryfikacji kategorii wydatków) Studium wykonalności: III.8 (głównie) III.2 (do weryfikacji kategorii wydatków) |

Dla projektów generujących dochód i nie generujących dochodu:

Liczenie luki finansowej nie dotyczy projektów składanych przez projektodawców będących przedsiębiorcami w rozumieniu Rozporządzenia KE (WE) 800/2008. Liczenie

luki finansowej nie dotyczy również projektów, których całkowity koszt nie przekracza 1 mln EUR³. Należy sprawdzić zatem:


| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-------------------------------|-------------|
|  | Czy projekt jest składany przez przedsiębiorcę? | Tak → | |
| | Czy projekt jest objęty pomocą publiczną? | przejdź do drugiego przypadku | |
| | Czy projekt jest projektem nie generującym dochodu? W tym, czy wartość całkowita projektu jest niższa niż 1 mln euro? | | |
| | Jeżeli tak → Czy dla projektów, które nie generują dochodu lub których dochody nie pokrywają w pełni kosztów operacyjnych, maksymalny poziom dotacji z EFRR nie jest wyższy niż maksymalna wielkość wsparcia określona w uszczegółowieniu osi priorytetowych RPO WK-P i ogłoszeniu o konkursie / naborze wniosków? | | |
| | Czy różnica pomiędzy kosztami kwalifikowalnymi i poziomem dotacji zostanie pokryta ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie tej różnicy)? | | |
| | Czy koszty niekwalifikowalne zostaną pokryte w całości ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie kosztów niekwalifikowalnych projektu)? | | |
| | Dla projektów generujących dochód: | | |
| | Czy poprawnie wyliczono zdyskontowane koszty inwestycyjne (w tym nakłady odtworzeniowe, ale bez rezerw)? | | |
| | Czy poprawnie wyliczono zdyskontowany przychód netto? (jako zdyskontowane przychody – zdyskontowane koszty operacyjne + zdyskontowana wartość rezydualna) ⁴ | | |
| | Czy do wyliczeń 'luki' nie wzięto podatków pośrednich, w tym podatku VAT (chyba że jest on kosztem kwalifikowanym dla projektodawcy)? | | |
| | Czy do wyliczeń wzięto poprawną wielkość wydatków kwalifikowanych (w postaci niezdyskontowanej)? | | |
| | Czy do wyliczeń wzięto poprawną maksymalną wielkość współfinansowania przewidzianą dla osi priorytetowej w decyzji Komisji o przyjęciu programu operacyjnego (art. 53 ust. 6)? | | |
| | Czy poprawnie przeprowadzono wyliczenia luki na podstawie przyjętych powyżej założeń? | | |
| | Łącznie całe podkryterium | | |

³ W celu ustalenia, czy całkowity koszt danego projektu przekracza wskazany próg, należy zastosować kurs wymiany EUR/PLN, stanowiący średnią miesięcznych obrachunkowych kursów stosowanych przez Komisję Europejską z ostatnich sześciu miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku o dofinansowanie. Miesięczne obrachunkowe kursy wymiany stosowane przez Komisję Europejską publikowane są w mediach elektronicznych http://ec.europa.eu/budget/inforeuro/index.cfm?fuseaction=currency_historique¤cy=153&Language=en


⁴ Należy pamiętać, że przy wyliczaniu luki finansowej muszą być brane pod uwagę jedynie rzeczywiste przepływy środków pieniężnych, a więc takie które odpowiadają rzeczywistym wydatkom pieniężnym. Zatem, mimo, iż pewne pozycje występują w sprawozdaniach finansowych, to jednak do obliczania luki finansowej należy je odjąć. Chodzi tutaj o:

- amortyzację i wszelkie zmniejszenia (spadek) wartości środków trwałych,
- rezerwy na nieprzewidziane wydatki (w tym tę, która została wydzielona w harmonogramie), bowiem ich poniesienie (wystąpienie rzeczywistych przepływów) obarczone jest wysokim ryzykiem.


Dla projektów objętych pomocą publiczną:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania wynikający z zapisów uszczegółowienia RPO WK-P? | | |
| | Czy wzięto pod uwagę pewne wyjątki, w których stosuje się inny poziom dofinansowania? (np. pomoc doradcza) | | |
| | Czy różnica pomiędzy kosztami kwalifikowalnymi i poziomem dotacji zostanie pokryta ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie tej różnicy)? | | |
| | Czy koszty niekwalifikowalne zostaną pokryte w całości ze środków własnych beneficjenta lub innych źródeł (czy jednoznacznie wskazano zabezpieczenie środków na pokrycie kosztów niekwalifikowalnych projektu)? | | |

Sytuacja finansowa Wnioskodawcy/operatora nie zagraża realizacji i utrzymaniu rezultatów projektu

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|--|---------|---|
|  | - | Biznesplan: F.4 Studium wykonalności: III.10 |

Oceniamy w tym podkryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:


| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Czy salda niezdyktowanych skumulowanych przepływów pieniężnych generowanych przez projekt są w każdym roku okresu odniesienia większe lub równe zero? | | |
| | Czy beneficjent / operator posiada dodatnie roczne saldo gotówkowe pod koniec każdego roku okresu odniesienia? | | |
| | Czy wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej limitów wyznaczonych przez Ustawę, tj. 60% dla wskaźnika zadłużenia oraz 15% dla wskaźnika obsługi długu? (dla JST) | | |
| | Czy wskaźnik pokrycia obsługi długu (WPOD) wynosi nie mniej niż 1,2? (dla pozostałych podmiotów) | | |
| | Łącznie całe podkryterium | | |

Jedynie odpowiedzi 'tak' na wszystkie pytania, które dotyczą przedmiotowego projektu, umożliwiają spełnienie całego podkryterium.

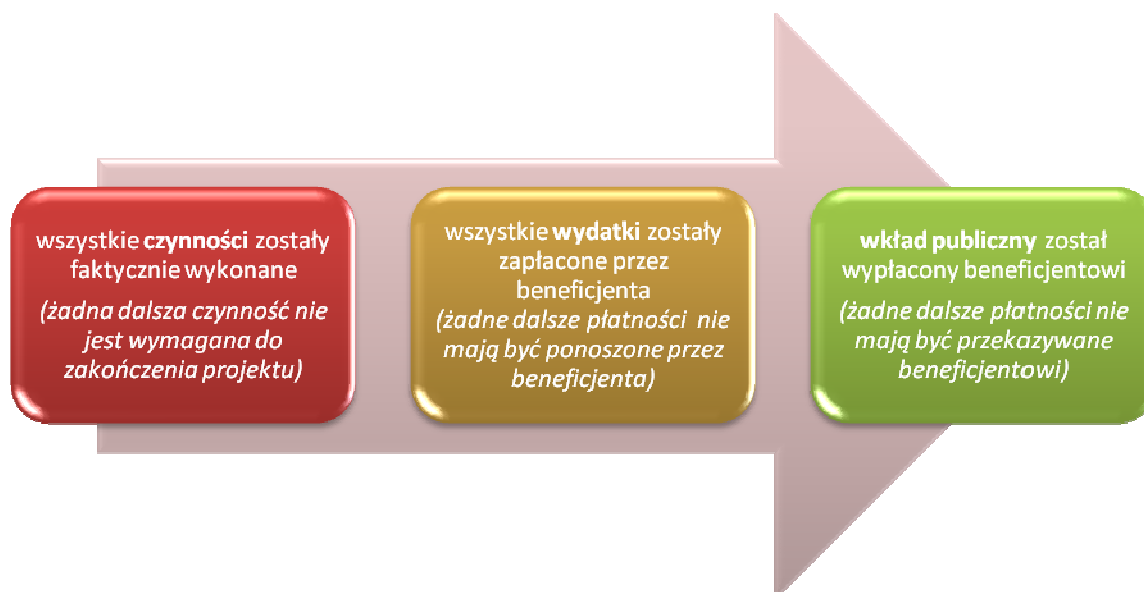
Pytanie pierwsze, trzecie i czwarte nie dotyczą działania 5.2. Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw.

4. Trwałość rezultatów projektu

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Działanie | I.1 Drogi gminne | I.1 Drogi powiatowe | I.1 Drogi gminne poza... | I.1 Drogi wojewódzkie | I.1 Ścieżki rowerowe | I.2 | I.3 | I.4 | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 3.1 | 3.2 | 3.3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 5.1 | 5.2.1 | 5.2.2 | 5.3 | 5.4 | 5.5 | 5.6 | 6.1 | 6.2 | 7.1 | 7.2 |
| Numer kryterium | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.6 | B1.3 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.5 | B1.5 | B1.5 | B1.4 | B1.6 | B1.4 | B1.4 | B1.3 | B1.3 | B1.3 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 | B1.4 |

| | | |
|---|--------------------------------|--|
| Gdzie szukać informacji?  | Wniosek Sekcja G | Załączniki Biznesplan: A.2 (pomocniczo) C.9 (pomocniczo) Studium wykonalności: III.10 (pomocniczo) |
|---|--------------------------------|--|

Trwałość projektów współfinansowanych ze środków EFRR w ramach RPO WK-P musi być zachowana przez okres 5 lat od daty zakończenia projektu⁵. Poprzez **datę zakończenia projektu** należy rozumieć termin realizacji projektu wskazany przez Wnioskodawcę we wniosku o dofinansowanie, obliczony z uwzględnieniem przepisów art. 88 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006. Projekt możemy uznać za zakończony, jeżeli spełnione zostaną łącznie wszystkie trzy następujące kryteria:

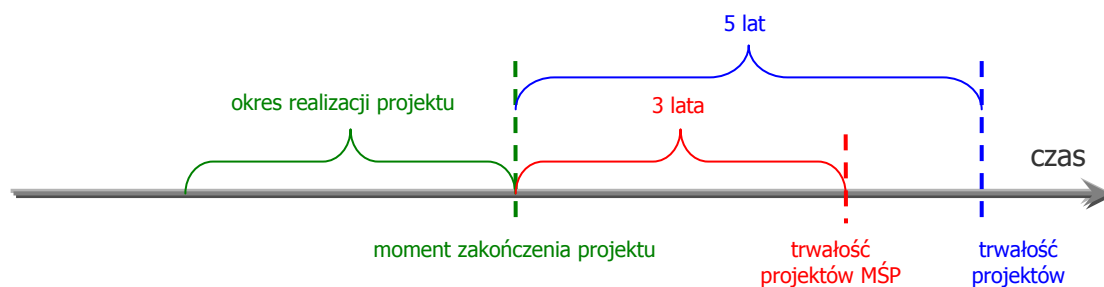


Rysunek 1. Warunki zakończenia projektu.

Źródło:

opracowanie własne na podstawie Wytycznych w zakresie częściowego zamknięcia (COCOF09/0043/02-EN, wersja ostateczna z dnia 18 lutego 2009 r.), przyjętych przez Komitet Koordynujący Fundusze przy KE (za: pismo IPOC nr DIC-IV-9340-77-(1)-MK/09).

⁵ Zgodnie z postanowieniami art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.



Rysunek 2. Trwałość projektów w ramach RPO WK-P.

Źródło: opracowanie własne na podstawie 'Krajowych wytycznych...'.

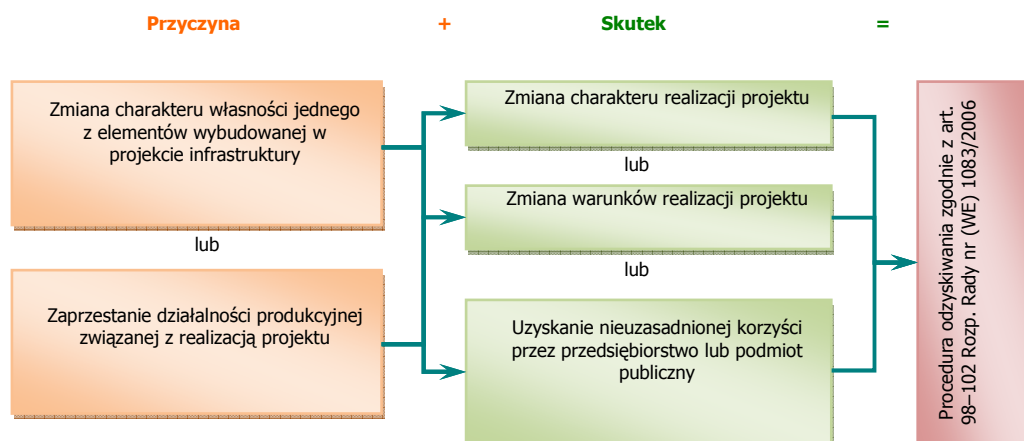
W przypadku projektów realizowanych w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP, okres, o którym mowa powyżej, wynosi 3 lata od daty zakończenia projektu.

Jeżeli np. projekt inwestycyjny gminy trwa od 1 stycznia 2008 r. do 30 września 2009 r. (chodzi tu o zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji projektu) okres trwałości liczy się od 1 października 2009 r. do 30 września 2014 r. Zatem już 1 października 2014 r. mogłaby nastąpić 'znacząca modyfikacja'.

Pojęcie „trwałości projektu” rozumiane jest jako niepoddanie projektu tzw. **znaczącej modyfikacji** tj.:

- modyfikacji mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu lub powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
- wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej.

Znacząca modyfikacja oznacza jednocześnie spełnienie co najmniej jednego z warunków wymienionych w lit. a i co najmniej jednego z warunków wymienionych w lit. b., a ponadto pomiędzy tymi warunkami musi zachodzić związek przyczynowo-skutkowy (tzn. drugi odnośnik to przyczyna, a pierwszy – skutek).




Rysunek 3. Kroki określania znaczącej modyfikacji w ramach RPO WK-P.

Źródło: opracowanie własne na podstawie 'Krajowych wytycznych...'.

Powyższe przepisy dotyczą projektów infrastrukturalnych oraz projektów, w których dokonywany jest zakup sprzętu lub wyposażenia. Wydatki poniesione na rzecz projektu, który zostanie poddany znaczącym modyfikacjom, będą objęte procedurą odzyskiwania zgodnie z art. 98–102 Rozporządzenia Rady nr (WE) 1083/2006.

Oceniamy w tym kryterium następujące aspekty dotyczące tego zagadnienia:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|---|-----------|-------------|
|  | Czy nastąpi zmiana charakteru własności jednego z elementów wybudowanej w projekcie infrastruktury? | | |
| | Czy podmiot zaprzestanie działalności produkcyjnej związanej z realizacją projektu? | | |
| | Czy zaistnieje przyczyna znaczącej modyfikacji? (tak, jeżeli w jednym z dwóch powyższych warunków będzie odpowiedź 'tak') | | |
| | Czy nastąpi zmiana charakteru realizacji projektu? | | |
| | Czy nastąpi zmiana warunków realizacji projektu? | | |
| | Czy beneficjent uzyska nieuzasadnioną korzyść? | | |
| | Czy zaistnieje skutek znaczącej modyfikacji? (tak, jeżeli w jednym z trzech powyższych warunków będzie odpowiedź 'tak') | | |
| | Łącznie całe podkryterium (nie spełnione, jeżeli zaistnieje przyczyna i jednocześnie jeden ze skutków – odpowiedź na zbiorcze pytanie o przyczynę będzie 'tak' i odpowiedź na skutek będzie 'tak') | | |
| | | | |

Dodatkowo sprawdzamy w tym kryterium inne aspekty trwałości:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---|--|-----------|-------------|
|  | Trwałość instytucjonalna – zdolność instytucjonalna | | |
| | Czy opisano, kto będzie posiadał prawo dysponowania produktami projektu po jego zakończeniu? | | |
| | Czy okres, na jaki zostało ustanowione prawo dysponowania produktami projektu jest dłuższe od wymaganego okresu trwałości (3 lub 5 lat)? | | |
| | Czy podmiot odpowiedzialny za zarządzanie produktami projektu ma odpowiednie doświadczenie niezbędne do skutecznego i efektywnego zarządzania produktami projektu? | | |
| | Czy struktura organizacyjna została opracowana i jest adekwatna do wielkości i rodzaju projektu (zapewni skuteczne i efektywne zarządzanie produktami projektu)? | | |
| | Trwałość finansowa | | |
| | Czy zapewniono środki, które zagwarantują stabilność finansową projektu? | | |
| | Czy wiarygodnie opisano sposób, w jaki będzie finansowane utrzymanie projektu po jego zakończeniu? | | |
| | Trwałość organizacyjna | | |
| | Czy zarządzanie produktami projektu po zakończeniu jego realizacji gwarantuje ciągłość funkcjonowania produktów i użyteczność dla odbiorców? | | |
| | Czy własność projektu po zakończeniu realizacji nie jest zagrożona? (czy właścicielem będzie beneficjent lub operator, któremu przekazanie inwestycji zostało uzasadnione w sposób wiarygodny) | | |
| | Łącznie całe podkryterium | | |
| | | | |


2.5. Rozwój infrastruktury bezpieczeństwa powodziowego i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska

B.1.1. Cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania 2.5


W tym kryterium badamy wpływ rezultatów ilościowych i jakościowych na osiągnięcie celu działania. Dlatego pomocne będzie wypełnienie poniższej tabeli.

| Cel | Stworzenie efektywnego systemu zapobiegania, zwalczania i usuwania skutków zagrożeń naturalnych dla środowiska |
|--|---|
| Rezultat | |
| [1] <i>Tu należy wpisać poszczególne rezultaty ilościowe i jakościowe (każdy w oddzielnym wierszu)</i> | wpisujemy: 1 jeżeli rezultat wpływa na dany element celu lub 0 w przeciwnym przypadku ? trudno powiedzieć |
| [2] ... | |
| ... | |
| [n] ... | |
| Suma | 0 + n |

Po wypełnieniu każdego pola poprzez 0 lub 1, sumujemy kolumnami i wpisujemy do ostatniego wiersza (suma może wynieść od 0 do liczby wierszy, w których są rezultaty).

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego kryterium | Tak / Nie |
|---|---|------------------|
|  | Jeżeli suma w przynajmniej jednej kolumnie jest większa od 0 | Tak |
| | Jeżeli suma we wszystkich kolumnach jest równa 0, ale w jednym z wierszy znajduje się odpowiedź '?' (trudno powiedzieć) | Do wyjaśnienia |
| | Jeżeli suma we wszystkich kolumnach jest równa 0 | Nie |

B.1.5. Wypełnienie polityk i zasad wspólnotowych

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|----------------|---|
|  | Sekcja D | Studium wykonalności: IV.5 (do jednej z polityk) |

Oceniamy w tym kryterium następujące aspekty dotyczące spełnienia poszczególnych polityk wspólnotowych:

| Jak oceniać? | Projekt spełnia / nie spełnia danego podkryterium | Tak / Nie | Nie dotyczy |
|---------------------|--|------------------|--------------------|
| | Polityka równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji | | |



Czy w projekcie zapewni się równe traktowanie mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług lub kwestię równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do zatrudnienia, kształcenia i awansu zawodowego oraz warunków pracy lub kwestię równości wynagrodzeń za wykonywanie takiej samej pracy lub kwestię równego traktowania kobiet i mężczyzn w zakresie ubezpieczeń społecznych lub kwestię łączenia obowiązków domowych i pracy zawodowej lub kwestię przeciwdziałania bezrobociu kobiet lub kwestię równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne oraz równego traktowania w zakresie zatrudnienia, dostępu do edukacji i pracy?

Czy w projekcie przewiduje się zatrudnienie kobiet lub osób z marginalizowanych grup społecznych lub outsourcing usług uzupełniających obsługę sieci przedsiębiorstwom zatrudniającym osoby z marginalizowanych grup społecznych (np. niepełnosprawnych)?

Czy infrastruktura powstała w projekcie zostanie przygotowana w taki sposób, który ułatwi dostęp zmarginalizowanych grup społecznych (np. niepełnosprawnych)?

Inne

Zasada zrównoważonego rozwoju

Czy infrastruktura zostanie przygotowana w taki sposób aby promować politykę zrównoważonego rozwoju? (np. dostosowanie infrastruktury do prowadzenia działań proekologicznych np. recyklingu odpadów, itp.)

Czy uruchomiono różnorodne formy konsultacji z mieszkańcami i ich stowarzyszeniami na poziomie lokalnym odnośnie przedmiotu projektu?

Czy projekt wykorzystuje nowoczesne technologie o niskim oddziaływaniu na środowisko? (prowadzące do eliminacji szkodliwego oddziaływania na środowisko w przynajmniej jednym z następujących obszarów: ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu (w tym obniżenia poziomu emisji CO²), gospodarki ściekowej, gospodarki odpadami, ochrony gleb, wód podziemnych i powierzchniowych, hałasu i wibracji)

Czy infrastruktura zostanie przygotowana w taki sposób, aby chroniła przed emisjami chemicznymi, elektrycznymi i magnetycznymi (np. urządzenia chroniące przed promieniowaniem i emisjami)?

Inne

Łącznie całe podkryterium


Dane podkryterium można uznać za spełnione po uzyskaniu co najmniej jednej odpowiedzi 'tak' na wskazane pytania. Spełnienie obu podkryteriów umożliwia spełnienie całego kryterium.

B.2.1. Oczekiwane rezultaty projektu w sposób bezpośredni wspierają realizację celów określonych w Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Działania 2.5

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|--------------------|--|
|  | C.1.4 (pomocniczo) | Studium wykonalności: II.5 (głównie) II.8 (głównie) II.4 (pomocniczo) |


- W tym kryterium badamy, czy projekt przyczynia się do: Zapewnienia zakresu skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zagrożeń naturalnych;
- Przeciwdziałania poważnym awariom.

Punktujemy zgodnie z zapisami kryterium:

| Jak punktować? | Projekt przyczynia się do: | | 0-10 pkt |
|---|---|-----|----------|
|  | Zapewnienia skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych | Nie | 0 |
| | | Tak | 4 |
| | Zapewnienia skutecznego usuwania skutków zagrożeń naturalnych | Nie | 0 |
| | | Tak | 3 |
| | Przeciwdziałania poważnym awariom | Nie | 0 |
| | | Tak | 3 |

Ekspert ocenia stopień wypełnienia przedmiotowego kryterium przyznając punkty za spełnienie poszczególnych warunków i sumując je. W ramach kryterium oceniający może przyznać maksymalnie 10 punktów, jeśli projekt spełnia wszystkie wymienione warunki.


B.2.2. Projekt jest zgodny z preferowanymi typami projektów

| Gdzie szukać informacji? | Wniosek | Załączniki |
|---|-------------------------|--|
|  | C.1 (pomocniczo) C.2 | Studium wykonalności: II.8 (głównie) II.1 (pomocniczo) |

W tym kryterium wystarczy odpowiedzieć, na pytanie, czy działania projektu obejmują zakup specjalistycznego sprzętu niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczych i ewakuacyjnych, usuwania skutków zagrożeń naturalnych i poważnych awarii.


Po zidentyfikowaniu przedmiotu projektu i zakwalifikowaniu do jednej z wymienionych grup oceniający wpisuje odpowiednią liczbę punktów.

B.2.3. Gotowość techniczna projektu do realizacji


| | | |
|---|--------------------------------|--|
| Gdzie szukać informacji?  | Wniosek Sekcja F | Załączniki Studium wykonalności: IV.3 |
|---|--------------------------------|--|

W tym kryterium punktuje się poszczególne elementy procesu inwestycyjnego, a więc zaawansowanie prac przygotowawczych do uruchomienia projektu

Oceniający, w zależności od specyfiki projektu, przyznaje punkty za stopień zaawansowania prac przygotowawczych do uruchomienia projektu. Punkty należy przyznać za każdy element prac przygotowawczych (maksymalnie można przyznać 7 punktów). Niedopuszczalne jest sumowanie punktów.

| | | |
|---|---|------------------------|
| Jak punktować?  | Ocenie podlega zaawansowanie prac przygotowawczych do uruchomienia projektu w zakresie dostaw i usług oraz innych projektów, dla których nie jest wymagane pozwolenie na budowę/zgłoszenie budowy: | 0-7 pkt |
| | Wnioskodawca posiada dokumentację niezbędną do ogłoszenia przetargu na wykonawcę zadania w tym specyfikację zakupywanego sprzętu; | Nie 0 pkt Tak 3 pkt |
| | Rozpoczęty został przetarg na wykonawcę zadania. | Nie 0 pkt Tak 7 pkt |

B.2.4. Strategiczny charakter projektu i komplementarność z innymi przedsięwzięciami

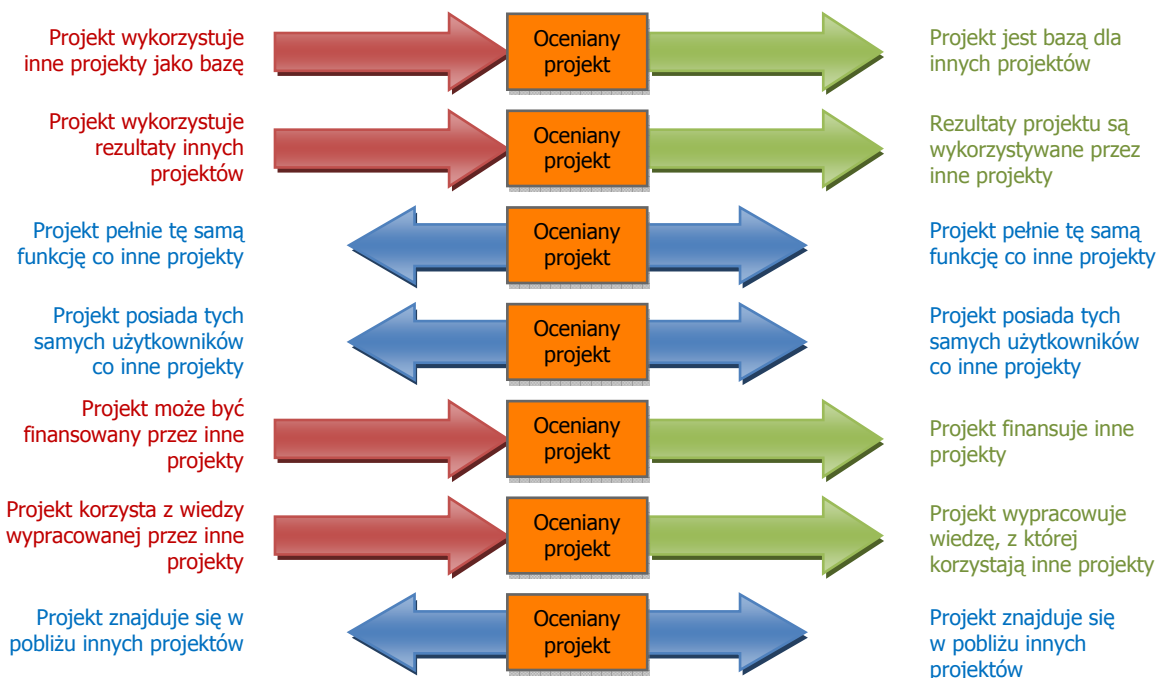
| | | |
|---|---------------------------------------|---|
| Gdzie szukać informacji?  | Wniosek C.1.4 (głównie) | Załączniki Studium wykonalności: IV.2 (głównie) II.5 (pomocniczo) |
|---|---------------------------------------|---|

W ramach tego kryterium oceniamy różnorodność powiązań projektu z innymi projektami lub działaniami realizowanymi z innych źródeł (projekty muszą być już realizowane lub przynajmniej pozytywnie zweryfikowane do dofinansowania w przypadku finansowania ze środków zewnętrznych). Należy pamiętać, że żeby uznać projekt za komplementarny z projektem ocenianym, musimy podczas oceny pozytywnie zweryfikować przynajmniej jedną z poniższych cech obu projektów:

- oceniany projekt może być bazą dla wskazanego projektu który korzysta z jego produktów i rezultatów, aby stworzyć własne
- oceniany projekt może korzystać ze wskazanego projektu i wykorzystywać go do swojego powstania lub funkcjonowania (nie może bez niego istnieć)
- oceniany projekt pełni tę samą funkcję co wskazany projekt? (np. wodno-kanalizacyjną, turystyczną, transportową)

- oceniany projekt jest wykorzystywany przez tych samych użytkowników, którzy używają jednocześnie produktów / rezultatów wskazanego projektu
- oceniany projekt może być finansowany przez produkty / rezultaty powstałe we wskazanym projekcie
- oceniany projekt może powstać dzięki wiedzy nabytej / powstałej podczas realizacji wskazanego projektu
- oceniany projekt może znajdować się w bezpośrednim sąsiedztwie wskazanego projektu

Powiązania te szczegółowo przedstawia poniższy diagram:



Rysunek 1. Kierunkowość zależności pomiędzy komplementarnymi projektami.

Źródło: opracowanie własne.

W tym kryterium badamy powiązania z:

- Działaniami w ramach funduszy europejskich, w szczególności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, oś priorytetowa III: Zarządzanie zasobami i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska; Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013: oś priorytetowa I: poprawa konkurencyjności sektora rolnego i leśnego, Działanie: Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa – schemat II: gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi (budowa lub remont urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wodnych szczegółowych), oś priorytetowa II: poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich, Działanie: Odtwarzanie potencjału produkcji leśnej zniszczonego przez: katastrofy i wprowadzanie instrumentów zapobiegawczych – schemat II. Wprowadzenie elementów zapobiegawczych na terenach zaliczonych do dwóch najwyższych kategorii zagrożenia pożarowego; Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych


Obszarów Rybackich 2007-2013: Oś priorytetowa 4. Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa;

- projektami realizowanymi ze środków własnych
- programami okresu 2004-2006 oraz ze środków przedakcesyjnych i innych środków pomocowych

W każdym z trzech powyższych podkryteriów punktujemy zgodność, chociaż z jednym projektem z wymienionych osi priorytetowych / programów – jeżeli tak, przyznajemy punkty wskazane w podkryterium.

Jeżeli beneficjent wykazał uzupełnienie i powiązanie z trzema projektami: z dwoma projektami realizowanymi w ramach PO IiŚ oraz z projektem współfinansowanym jeszcze z Phare, to powinien otrzymać 4 punkty:

- 3 pkt (maksimum, bo są 2 projekty) za komplementarność z działaniami okresu 2007-2013: PO IiŚ (I podkryterium) oraz
- 1 pkt za komplementarność z działaniami okresu 2004-2006 i przedakcesyjnym: Phare (III podkryterium).

| Jak punktować? | Ocenie podlega wynikający z dokumentów strategicznych, planów wieloletnich bądź innych dokumentów planistycznych Wnioskodawcy stopień komplementarności i powiązania projektu z: | Nie / Tak | 0-10 |
|---|--|--------------------------------|-------------|
|  | Działaniami w ramach funduszy europejskich w ramach: | | |
| | • Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, oś priorytetowa III: Zarządzanie zasobami i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska; | Nie | 0 pkt |
| | • Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013: oś priorytetowa I: poprawa konkurencyjności sektora rolnego i leśnego, Działanie: Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa – schemat II: gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi (budowa lub remont urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wodnych szczegółowych), oś priorytetowa II: poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich, Działanie: Odtwarzanie potencjału produkcji leśnej zniszczonego przez: katastrofy i wprowadzanie instrumentów zapobiegawczych – schemat II. Wprowadzenie elementów zapobiegawczych na terenach zaliczonych do dwóch najwyższych kategorii zagrożenia pożarowego; | Z jednym projektem | 1 pkt |
| | | Z więcej niż jednym projektem | 3 pkt |
| | • Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013: Oś priorytetowa 4. Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa; | Nie | 0 pkt |
| | Z innymi działaniami zrealizowanymi przez Wnioskodawcę ze środków własnych | Z jednym działaniem | 2 pkt |
| | | Z więcej niż jednym działaniem | 4 pkt |
| | Działaniami zrealizowanymi w ramach programów finansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych w latach 2004-2006 oraz ze środków przedakcesyjnych i innych środków pomocowych | Nie | 0 pkt |
| | | Z jednym projektem | 1 pkt |
| | | Z więcej niż jednym projektem | 3 pkt |

