

Załącznik do uchwały nr 27/1067/13
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 11 lipca 2013 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 5.5

PROMOCJA I ROZWÓJ MARKOWYCH PRODUKTÓW

Toruń, lipiec 2013



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. ANALIZA WARIANTÓW (II.7.).....	4
3. OPIS STANU PROJEKTOWANEGO (II.8.).....	5
4. WYKONALNOŚĆ FINANSOWO-EKONOMICZNA PROJEKTU (III).....	5
5. ANALIZA INSTYTUCJONALNA (IV.1.)	7
6. ANALIZA WYKONALNOŚCI PRAWNEJ (IV.3.).....	7

Wprowadzenie

Celem Wytycznych Tematycznych jest ujednolicenie zasad sporządzania studiów wykonalności dla projektów inwestycyjnych ubiegających się o dofinansowywanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 5.5 Promocja i rozwój markowych produktów 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 UBIEGAJĄCYCH 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 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 uszczegółowienie:

1. Geneza projektu, opis stanu istniejącego i analiza otoczenia (II.4.),
2. Analiza wariantów (II.7),
3. Opis stanu projektowanego (II.8),
4. Wykonalność finansowo-ekonomiczna projektu (III),
5. Analiza instytucjonalna (IV.1.),
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.

Szczególną uwagę należy zwrócić na:

1. analizę społeczną i gospodarczą,
2. analizę obecnej infrastruktury wspierającej promocję produktów lokalnych i regionalnych,
3. analizę potrzeb w zakresie promocji produktów lokalnych i regionalnych,
4. analizę grupy docelowej,
5. doświadczenie w zakresie działań promocji produktów regionalnych i lokalnych.

2. Analiza wariantów (II.7.)

W przypadku Działania 5.5 należy rozpatrywać następujące opcje:

1. lokalizacyjne – alternatywna lokalizacja infrastruktury (kwestie prawne, własność gruntów, funkcjonalność, potrzeby i liczba użytkowników, inne plany inwestycyjne na terenie oddziaływania projektu, koszty, etc.),
2. zakres i skala (trwałość, jakość, funkcjonalność, potrzeby i liczba użytkowników, koszty, etc.),
3. techniczne – technologia oraz infrastruktura towarzysząca, wyposażenie tzn. (trwałość, jakość, funkcjonalność, potrzeby i liczba użytkowników, inne plany inwestycyjne na terenie oddziaływania projektu, koszty etc.).

W celu dokonania wyboru wariantu projektu powinny być przeprowadzone analizy stanu istniejącego w zakresie liczby odbiorców usług promocyjnych, potrzeb względem otoczenia społecznego i gospodarczego oraz prognozy w tym obszarze. Opis stanu obecnego w tym zakresie powinien być zawarty w opisie stanu istniejącego (punkt II.4.). Prognozy powinny być oparte o dostępne dane statystyczne oraz wyniki badań przeprowadzone na potrzeby projektu.

Projekty z zakresu promocji (Działanie 5.5 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.

Po przeprowadzeniu analizy wariantów danego projektu, należy dokonać wyboru najlepszego wariantu projektu. Wariant najlepszy odznacza się najniższym dynamicznym kosztem jednostkowym, natomiast w przypadku metody wielokryterialnej – najwyższą oceną sumaryczną, czyli maksymalnym wpływem na osiągnięcie celów projektu.

3. Opis stanu projektowanego (II.8.)

Charakteryzując rozwiązania techniczne wariantu optymalnego, poza elementami zawartymi w Wytycznych Ogólnych, należy zwrócić uwagę na:

1. dostosowanie wspieranej infrastruktury do celów projektu, specyfiki obszaru i beneficjentów,
2. nowatorstwo rozwiązań, względem trendów gospodarczych,
3. funkcjonalność infrastruktury.

4. Wykonalność finansowo-ekonomiczna projektu (III)

Analiza finansowa

W rozdziale tym należy przedstawić zmianę przychodów ze sprzedaży związaną z projektem lub eksploatacją jego produktów w rocznych przedziałach czasowych w okresie analizy – jako różnicę pomiędzy stanem obecnym i projektowanym.

Podstawą szacowania przychodów ze sprzedaży musi być program sprzedaży zawierający określenie prognozowanych ilości sprzedanych produktów/usług (kalkulacja rocznej ilości produktów) oraz ewentualne prognozowane ceny jednostkowe. Przyjęte założenia i ich podstawy muszą być szczegółowo określone i wiarygodne. Rozdział ten jest ujęty tylko dla projektów, dla których powstałe produkty udostępniane są odpłatnie.

W rozdziale tym należy zaprezentować zmianę kosztów operacyjnych związaną z projektem lub eksploatacją jego produktów 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 podać źródła i sposób kalkulacji).

Zmianę kosztów operacyjnych inwestora wywołanych przedsięwzięciem należy przedstawić na podstawie kalkulacji różnicy w kosztach pomiędzy wariantem realizacji przedsięwzięcia a wariantem bazowym. W celu wyznaczenia zmiany kosztów należy określić

prognozę kosztów przy założeniu zaniechania inwestycji oraz prognozę kosztów przy założeniu jej realizacji. Różnica w kosztach pomiędzy tymi planami powinna wynikać wyłącznie działań związanych z realizacją inwestycji.

Należy także przedstawić kalkulację planu amortyzacji majątku. Zalecane jest określenie amortyzacji w sposób uproszczony, jako amortyzację liniową przy założeniu tożsamości żywotności ekonomicznej projektu z okresem analizy (20 lat od zakończenia realizacji projektu dla obiektów kubaturowych).

Analiza ekonomiczna

Analiza efektywności kosztowej musi zostać przeprowadzona dla wszystkich projektów. Polega ona 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 infrastruktury rozwoju gospodarczego wskaźnik efektywności kosztowej należy określić według poniższych wzorów:

Obiekty kubaturowe/infrastrukturalne:

Wskaźnik efektywności kosztowej = Średnioroczna miara rezultatu/Średnioroczny koszt
gdzie:

Średnioroczna miara rezultatu – osiąganego po realizacji całego przedsięwzięcia zostanie określona jako:

Miara rezultatu = łączna planowana ilość użytkowników *n + liczba nowych użytkowników *m

gdzie:

n, m – wagi

Liczba nowych użytkowników oznacza wzrost ilości użytkowników wywołany oddziaływaniem inwestycji (zgodnie z wartościami określonymi w rozdziale analizy specyficzne).

Liczba dotychczasowych użytkowników powinna zostać oszacowana na podstawie ostatniego pełnego roku przed rozpoczęciem inwestycji, a liczbę nowych należy obliczyć jako średnią z pięciu lat po zakończeniu projektu.

Średnioroczny koszt – obejmuje roczne koszty operacyjne (eksploatacyjne) po realizacji projektu (wraz z amortyzacją).

Roczne koszty operacyjne (eksploatacyjne) – 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.

5. Analiza instytucjonalna (IV.1.)

W podrozdziale tym należy dokonać krótkiej charakterystyki stanu materialnego oraz przygotowania kompetencyjnego personelu zaangażowanego w realizację projektu ze strony Wnioskodawcy. Istotne jest zamieszczenie informacji dot. zasobów kadrowych, sprzętowych oraz materialnych wykorzystywanych na potrzeby realizacji przedsięwzięcia. Konieczne jest opisanie w tym miejscu potencjału kadrowego oraz doświadczenia zarówno Beneficjenta jak i Operatora¹. Należy opisać inwestycje (projekty) realizowane w ostatnich 6 latach, prowadzenie monitoringu zrealizowanych już projektów oraz przedstawić dotychczasowe wykorzystywanie środków unijnych. Wskazane jest opisanie kompetencji i doświadczeń osób zarządzających projektem.

6. Analiza wykonalności prawnej (IV.3.)

Realizacja projektu wymaga spełnienia szeregu obowiązków oraz uzyskania uzgodnień lub pozwoleń właściwych organów administracyjnych. Należy zweryfikować od strony uwarunkowań prawnych także możliwość ograniczeń wynikających dla konkretnego typu Wnioskodawcy (organ założycielski podmiotu, zadania statutowe) w zakresie możliwości jego działania. Następnie należy zilustrować uwarunkowania prawne w odniesieniu do:

- kwestii prawnych wynikających z procedur prawa budowlanego i zagospodarowania przestrzennego,
- prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane,
- zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- uwarunkowaniami prawnymi specyficznymi dla realizowanego projektu.

Analiza pod kątem występowania pomocy publicznej

W punkcie tym należy zidentyfikować czy projekt podlega zasadom pomocy publicznej

¹ Operatorem nazywamy podmiot, który będzie zarządzał lub administrował projektem w trakcie jego realizacji lub po jego zakończeniu.

na podstawie obowiązujących aktów prawnych wspólnotowych i krajowych oraz wytycznych.

W ramach RPO WK-P na lata 2007-2013 przewiduje się wsparcie przedsięwzięć inwestycyjnych mających na celu rozwój infrastruktury służącej promocji produktów regionalnych i lokalnych. Dla oceny występowania pomocy publicznej w przypadku transferu zasobów publicznych do podmiotów ubiegających się o wsparcie w ramach Działania 5.5 RPO WK-P niezbędne jest ustalenie, czy działalność tych podmiotów stanowi działalność gospodarczą rozumieniu wspólnotowym tj. działalność wykonywaną w warunkach konkurencji, niezależnie od tego, czy ma ona cel zarobkowy.

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.