Załącznik 1 do Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie

**Zakres studium wykonalności (FEnIKS 2021-2027, priorytet FENX. 02 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR, działanie FENX. 02.05 Woda do spożycia) oraz dodatkowe założenia do analizy finansowej**

**Zakres studium wykonalności**

# Podsumowanie danych na temat przedsięwzięcia

* 1. Wnioskodawca przedsięwzięcia
  2. Podmioty odpowiedzialne za realizację przedsięwzięcia (beneficjent, podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych – o ile dotyczy)
     1. Potencjał techniczny, prawny, finansowy i administracyjny beneficjenta wtym doświadczenie w zakresie realizacji projektów infrastrukturalnych
     2. Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (o ile dotyczy)
  3. Dane dotyczące przedsięwzięcia
     1. Tytuł przedsięwzięcia
     2. Podstawowe niedobory istniejącego systemu
     3. Cele przedsięwzięcia (cele muszą jednoznacznie wynikać ze zidentyfikowanych niedoborów)
     4. Opis przedsięwzięcia, w tym zakres rzeczowy i koszt przedsięwzięcia
     5. Wyniki analizy wykonalności, popytu i opcji
     6. Zgodność przedsięwzięcia z programem FEnIKS oraz polityką Polski i UE w zakresie ochrony środowiska
  4. Analiza oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmian klimatu oraz zgodności z zapisami Ramowej Dyrektywy Wodnej (jeśli dotyczy)
  5. Plan wdrożenia przedsięwzięcia
     1. Struktura instytucjonalna realizacji przedsięwzięcia
     2. Niezbędne działania instytucjonalne i administracyjne
     3. Harmonogram realizacji przedsięwzięcia
  6. Wyniki analizy finansowej
  7. Plan finansowania przedsięwzięcia
  8. Wyniki analizy trwałości finansowej
  9. Wyniki analizy kosztów i korzyści
  10. Wyniki analizy ryzyka i wrażliwości
  11. Komplementarność przedsięwzięcia względem innych projektów

# Opis istniejącego systemu

* 1. Struktura organizacyjna działania systemu
     1. Struktura organizacyjna z uwzględnieniem podziału kompetencji, współzależności i struktury własności
     2. Informacje na temat podmiotów funkcjonujących w systemie
        1. Krótka historia, forma prawna i struktura własności
        2. Istniejąca lub potencjalna konkurencja na rynku oferowanych usług, porównanie cen w przekroju regionalnym i krajowym, obecny udział podmiotu w rynku (o ile dotyczy)
        3. Prezentacja sytuacji finansowej beneficjenta i podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków (o ile dotyczy)
  2. Parametry ilościowe i jakościowe w istniejącym systemie
  3. Charakterystyka techniczna istniejącego systemu zaopatrzenia w wodę do spożycia (dla rozbudowy infrastruktury należy wskazać obszar aglomeracji i wykazać zgodność z dyrektywą 91/271/EWG )
  4. Zgodność działania systemu z wymaganiami polskimi i UE
  5. Opis niedoborów jakościowych i ilościowych w stosunku do stanu pożądanego
  6. Zakres inwestycji niezbędnych do zniwelowania niedoborów jakościowych i ilościowych systemu, w tym inwestycji odtworzeniowych

# Analiza popytu (wypełnić stosownie do charakteru przedsięwzięcia)

* 1. Uwarunkowania społeczno-gospodarcze realizacji przedsięwzięcia
     1. Struktura i skala działalności gospodarczej w regionie
     2. Prognozy i strategie rozwojowe dla regionu
     3. Plan inwestycji gminnych
  2. Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez: gospodarstwa domowe, przemysł oraz podmioty użyteczności publicznej i sektor usługowy
     1. Bieżący popyt
     2. Przyszły popyt

# Analiza wykonalności przedsięwzięcia wraz z analizą opcji

* 1. Zakres i metodyk analizy
  2. Analiza wykonalności (identyfikacja możliwych rozwiązań inwestycyjnych/lokalizacyjnych, które są wykonalne pod względem technicznym, ekonomicznym, środowiskowym i instytucjonalnym)
  3. Analiza opcji
     1. Analiza strategiczna – zidentyfikowanie najbardziej korzystnych rozwiązań (analiza jakościowa)
     2. Analiza rozwiązań technologicznych (analiza opcji ilościowa)
        1. Oszacowanie kosztów dla wybranych rozwiązań
        2. Finansowe i ekonomiczne porównanie rozważanych opcji
        3. Porównanie rozważanych opcji pod względem środowiskowym (uwzględniając wpływ oraz odporność na zmianę klimatu i zagrożenia związane z klęskami żywiołowymi oraz zgodność z celami Ramowej Dyrektywy Wodnej)
  4. Wybór najlepszego rozwiązania spośród rozważanych opcji wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru
  5. Uzasadnienie braku analizy opcji, gdy nie istnieje więcej niż jedno rozwiązanie inwestycyjne

# Analiza instytucjonalna przedsięwzięcia

* 1. Charakterystyka rozważanych rozwiązań inwestycyjnych w fazie inwestycyjnej i operacyjnej przedsięwzięcia
  2. Analiza SWOT zidentyfikowanych rozwiązań instytucjonalnych
  3. Wskazanie najefektywniejszego rozwiązania instytucjonalnego wraz z uzasadnieniem

# Opis projektu

* 1. Cele projektu
  2. Zakres rzeczowy projektu (w odniesieniu do stwierdzonych niedoborów jakościowych i ilościowych systemu), wskaźniki (wartości docelowe winny być obiektywnie weryfikowalne, uzasadnione, realne i adekwatne do założeń projektu oraz przyczyniają się do osiągnięcia wartości wskaźników w FEnIKS)
  3. Opis i charakterystyka wybranej technologii
     1. Podstawowe parametry technologiczne
     2. Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym urządzeń wodnych, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia
     3. Wpływ realizacji projektu na zapewnienie oszczędności wody i efektywność energetyczną (o ile dotyczy)
  4. Lokalizacja przedsięwzięcia
     1. Opis lokalizacji przedsięwzięcia
     2. Dostępność terenów pod inwestycje, koszty zakupu oraz rekompensat
     3. Zgodność przedsięwzięcia z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego
  5. Kwalifikowane i niekwalifikowane koszty inwestycyjne projektu ze wskazaniem przyjętej metodyki ich szacowania
     1. Koszty przygotowawcze
     2. Koszty prac budowlano – montażowych, wielkość nakładów na majątek trwały
     3. Pozostałe kategorie kosztów
  6. Stopień przygotowania przedsięwzięcia do realizacji w tym zestawienie zadań inwestycyjnych
  7. Działania informacyjno-promocyjne
  8. Niezbędne inwestycje odtworzeniowe

# Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się i łagodzenia zmian klimatu oraz odporności na klęski żywiołowe oraz Ramowej Dyrektywy Wodnej

* 1. Zgodność projektu z politykami ochrony środowiska
     1. Sposób wdrożenia przez projekt celów polityki ochrony środowiska UE, w tym w zakresie zrównoważonego rozwoju, efektywnej gospodarki zasobami, zachowania bioróżnorodności, zmian klimatu (zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, odporność na skutki zmian klimatu, itp.)
     2. Zgodność projektu z zasadą „nie czyń poważnych szkód” środowisku, tj. do no significant harm (DNSH)
     3. Sposób wdrożenia przez projekt zasady ostrożności, zasady działania zapobiegawczego, zasady naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła, zasady zanieczyszczający płaci
  2. Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko (OOŚ)
     1. Klasyfikacja przedsięwzięcia pod kątem wymogu przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w świetle przepisów prawa polskiego i UE
     2. Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych
        1. Zadania z przeprowadzoną oceną oddziaływania na środowisko
        2. Zadania bez oceny oddziaływania na środowisko wraz z uzasadnieniem braku kwalifikacji do oceny
     3. Ocena wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych
     4. Rozwiązania na rzecz zmniejszenia lub skompensowania negatywnego oddziaływania na środowisko
  3. Spójność przedsięwzięcia z sektorowymi planami i programami związanymi z wdrożeniem polityki wspólnotowej
     1. Wpływ przedsięwzięcia na jednolitą część wód
     2. Zgodność przedsięwzięcia z obowiązującymi dokumentami planistycznymi wynikającymi z Ramowej Dyrektywy Wodnej i Dyrektywy Przeciwpowodziowej: planami gospodarowania wodami w dorzeczach, planami zarządzania ryzykiem powodziowym oraz Planem przeciwdziałania skutkom suszy oraz inne (jeśli dotyczy)
  4. Przystosowanie do zmian klimatu i łagodzenie zmiany klimatu, a także odporność na klęski żywiołowe
     1. Oddziaływanie projektu na zmiany klimatu z uwzględnieniem środków łagodzących w celu przystosowania się do zmian klimatu
     2. Oddziaływanie zmian klimatu na projekt z uwzględnieniem środków mających na celu adaptację projektu do zmian klimatu, w tym reagowania na ryzyko powodziowe
     3. Zgodność projektu z celem środowiskowym gospodarki o obiegu zamkniętym, ochrony przyrody oraz adaptacji do zmian klimatu
  5. Strategiczne oceny oddziaływania na środowisko
     1. Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko (zgodnie z Dyrektywą 2001/42/WE) planów i programów, z których wynika realizacja przedsięwzięcia
     2. Uwzględnienie skutków realizacji przedsięwzięcia w sporządzonych prognozach oddziaływania planów i programów na środowisko

# Plan wdrożenia i funkcjonowania projektu

* 1. Struktura wdrażania przedsięwzięcia, stan zaawansowania realizacji, zestawienie i harmonogram niezbędnych działań, w tym instytucjonalnych i administracyjnych, w celu wdrożenia przedsięwzięcia
  2. Struktura i schemat organizacyjny jednostki realizującej projekt
  3. Proponowany zakres kontraktów, procedury kontraktowe, harmonogram ogłaszania przetargów i podpisywania kontraktów (zestawienie postępowań)
  4. Harmonogram realizacji przedsięwzięcia oraz plan płatności
  5. Zarządzanie infrastrukturą po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia
     1. Opis struktury organizacyjnej i własnościowej po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia
     2. Zachowanie trwałości projektu

# Plan finansowania przedsięwzięcia

* 1. Struktura i źródła finansowania kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych przedsięwzięcia z podziałem na lata realizacji inwestycji
  2. Ocena zdolności beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* do zapewnienia wkładu własnego
  3. Przewidywane sposoby i ocena realności ustanowienia zabezpieczeń dla zwrotnych źródeł finansowania inwestycji (z uwzględnieniem wyników analizy ryzyka)

# Analiza finansowa i analiza trwałości

* 1. Założenia makroekonomiczne, metodyka analizy finansowej i analizy trwałości
  2. Prognoza przychodów i kosztów w okresie odniesienia dla scenariusza bez projektu i scenariusza z projektem
     1. Założenia i prognozy kosztów operacyjnych (wg ich rodzajów) oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
     2. Prognoza przychodów, w tym strategia cenowa
     3. Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy
     4. Prefinansowanie wydatków związanych z projektem (jeśli dotyczy)
  3. Założenia analizy finansowej i analizy finansowej efektywności przedsięwzięcia
     1. Identyfikacja czy projekt generuje dochód
  4. Obliczenie maksymalnego wkładu funduszy UE zgodnie z intensywnością dofinansowania dopuszczoną w Programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 działanie FENX.02.05
  5. Analiza finansowej efektywności przedsięwzięcia
     1. Obliczenie zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C bez i ze wsparciem UE)
     2. Obliczenie zwrotu z kapitału krajowego (FNPV/K i FRR/R bez i ze wsparciem UE) – dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej
  6. Prognoza sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* i ich analiza wskaźnikowa
  7. Ocena prognoz sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych *(o ile dotyczy)*, w kontekście potwierdzenia ich trwałości finansowej w fazie operacyjnej

# Analiza kosztów i korzyści (pełna analiza dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej)

* 1. Metodyka analizy kosztów i korzyści (analizy ekonomicznej)
  2. Analiza kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczeństwa oraz środowiska
  3. Wskazanie i porównanie kosztów i korzyści społecznych, ekonomicznych (w tym środowiskowych) przyjętych rozwiązań

# Analiza ryzyka i wrażliwości

* 1. Analiza wrażliwości

### Badanie zmiennych i ich wpływ na wskaźniki efektywności finansowej (*o ile dotyczy),* a w przypadku projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej także ekonomicznej efektywności przedsięwzięcia oraz jego trwałość finansową

* + 1. Zestawienie zmiennych zidentyfikowanych jako krytyczne
    2. Wartości progowe dla zmiennych krytycznych
  1. Jakościowa analiza ryzyka
     1. Lista zidentyfikowanych ryzyk
     2. Matryca ryzyka (przyczyny wystąpienia ryzyka, ew. związek z analizą wrażliwości, skutki i prawdopodobieństwo wystąpienia, poziom ryzyka, mitygacja ryzyka, ryzyka rezydualne)
     3. Interpretacja matrycy ryzyk
  2. Ilościowa analiza ryzyka (*o ile dotyczy*)
  3. Działania zapobiegające wystąpieniu zidentyfikowanych ryzyk lub ograniczające skutki ich wystąpienia

**UWAGA:** zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027 (*[*https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/media/115275/Wytyczne\_PI\_i\_PH\_21\_27\_5.pdf*](https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/media/115275/Wytyczne_PI_i_PH_21_27_5.pdf)*)* część Studium Wykonalności stanowi załącznik obliczeniowy w formie arkusza kalkulacyjnego, który należy dołączyć do Studium Wykonalności w wersji elektronicznej w formie aktywnego modelu finansowego w formacie „xls”, „xlsx”, „xlsm” z odblokowanymi formułami.

**Założenia do analiz finansowych dla działania FENX.02.05 Woda do spożycia**

*Uwaga:*

*W kwestiach nieuregulowanych w niniejszych założeniach należy odnieść się do uregulowań zawartych w „Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027”.*

**I. Okres odniesienia:**

Należy przyjąć ww. okres zgodnie z okresami odniesienia tożsamymi dla analizy finansowej i analizy ekonomicznej, zdefiniowanymi dla poprzedniej perspektywy finansowej POIiŚ 2014-2020 (Załącznik I do rozporządzenia nr KE 480/2014), tj.:

* Zaopatrzenie w wodę i usługi sanitarne: 30 lat.

**II. Wartość rezydualna:**

Należy przyjąć metodę obliczenia wartości rezydualnej w oparciu o wycenę wartości aktywów trwałych netto, określoną przy wykorzystaniu metody i okresu amortyzacji zgodnych z polityką rachunkowości beneficjenta/operatora.

**III. Ceny stałe/bieżące (zmienne):**

Zgodnie z dokumentem: *Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027*, Roz. 6 Analiza finansowa, Podrozdział 6.4, analiza finansowa może być sporządzona:

1. w cenach stałych lub
2. w cenach bieżących, przy czym, o ile to możliwe i uzasadnione, powinna być przeprowadzona w cenach stałych.

Ceny stałe/bieżące determinują stosowanie określonych stawek dyskontowych:

* 4 % do analizy finansowej prowadzonej w cenach stałych,
* 9 % dla analizy finansowej prowadzonej w cenach bieżących.

Należy przyjąć możliwość dokonywania wyboru przez wnioskodawcę stosowania cen stałych lub zmiennych, ale z zaleceniem, że:

* dla projektów o wartości do 50 mln zł, wnioskodawca ma dowolność w stosowaniu cen stałych/bieżących, ale z zastrzeżeniem, że przyjęcie cen zmiennych w analizie finansowej wymaga przedstawienia przez wnioskodawcę odpowiedniej argumentacji (specyfika branży, warunki makroekonomiczne, itp.);
* dla projektów o wartości powyżej 50 mln zł, wnioskodawca powinien stosować ceny stałe, ze względu na konieczność ujednolicenia analizy finansowej oraz analizy ekonomicznej, która, co do zasady jest przeprowadzana w cenach stałych.

**IV. Rezerwa na nieprzewidziane wydatki:**

Wnioskodawca ma możliwość uwzględniania rezerwy na nieprzewidziane wydatki (tzw. rezerwa inwestycyjna), ale z zastrzeżeniem, że maksymalna jej wartość nie może przekraczać 15% całkowitych nakładów inwestycyjnych oraz z zastrzeżeniem, że do proponowanego projektu załączona jest szczegółowa analiza ryzyka, uzasadniająca utworzenie rezerwy.

Całkowity koszt projektu/inwestycji obejmuje wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne, o których mowa w *Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027*. Rezerw na nieprzewidziane wydatki nie uwzględnia się dla potrzeb kalkulacji wskaźników rentowności finansowej i ekonomicznej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowią one przepływu środków pieniężnych. W związku z tym, wartość rezerw na nieprzewidziane wydatki należy prezentować oddzielnie od nakładów inwestycyjnych na realizację projektu.

Rezerwa na nieprzewidziane wydatki nie stanowi kosztów operacyjnych. Ponadto niepieniężne pozycje rachunkowe, takie jak rezerwy na nieprzewidziane wydatki, nie mogą być przedmiotem analizy finansowej.

**V. Dostępność cenowa:**

Należy przyjąć do jednolitego stosowania regulacje dotyczące dostępności cenowej, zgodnie z dokumentem „Metodyka zastosowania kryterium dostępności cenowej w projektach inwestycyjnych z dofinansowaniem UE” dostępnym pod linkiem:

(<https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/media/119589/Metodyka-zastosowania-kryterium-dostepnosci-cenowej-w-projektach-inwestycyjnych-z-dofinansowaniem-UE-2.pdf>).

**VI. Analiza DGC:**

Należy przyjąć do jednolitego stosowania regulacje dotyczące przeprowadzania analiz efektywności kosztowej zgodnie z dokumentem „Metodyka analizy efektywności kosztowej w oparciu o wskaźnik dynamicznego kosztu jednostkowego (Dynamic Generation Cost)” dostępnym jako załącznik nr 3 do Instrukcji wypełniania wniosku.

**VII. Uproszczenia w zależności od wartości kosztów całkowitych projektu.**

Należy przyjąć do jednolitego stosowania regulacje, że uproszczenia dotyczą projektów o wartości do 50 mln zł kosztów całkowitych projektu, stanowiących sumę wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych, z zastrzeżeniem, że całkowity koszt projektu zawiera podatek VAT, niezależnie od tego, czy podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowalny w danym projekcie.

Czyli, w ujęciu finansowym są to koszty brutto (koszt brutto = koszty netto + podatek VAT).

Wykaz uproszczeń:

* brak obowiązku przeprowadzenia pełnej analizy CBA, z zastrzeżeniem, że należy sporządzić analizę CBA w uproszczonej, opisowej formie,
* brak obowiązku obliczania wskaźników FNPV/K, FRR/K.

# DODATKOWE WYJAŚNIENIA do wymaganego zakresu Studium Wykonalności:

# 7.1.1 Sposób wdrożenia przez projekt celów polityki ochrony środowiska UE, w tym w zakresie zrównoważonego rozwoju, efektywnej gospodarki zasobami, zachowania bioróżnorodności, zmian klimatu (zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, odporność na skutki zmian klimatu, itp.)

W analizie należy w syntetyczny sposób odnieść się do zapisów unijnych i krajowych dokumentów programowych, wskazując związek projektu z właściwymi celami, działaniami zapisanymi w przywołanych dokumentach, takich jak:

* Europejski Zielony Ład - The European Green Deal i szereg wynikających z niego strategii szczegółowych;
* Ósmy program działań w zakresie środowiska do 2030 r. – 8. EAP;
* Agenda na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030;
* Paryskie Porozumienie Klimatyczne;
* Polityka ekologiczna państwa 2030 – strategia rozwoju w obszarze środowiska i gospodarki wodnej;
* Strategia na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju (SOR);
* Krajowa Strategia Rozwoju Regionalnego 2030,

oraz do innych powiązanych z nimi dokumentów międzynarodowych, strategii i programów, jak np. Konwencja o ochronie środowiska morskiego obszaru Morza Bałtyckiego, 1992; Krajowy program ochrony Wód Morskich.

# 7.1.2. Zgodność projektu z zasadą „nie czyń poważnych szkód” środowisku ang. do no significant harm (DNSH).

Sposób podejścia do klasyfikacji poszczególnych działań, środków bądź projektów z punktu widzenia realizacji zasady DNSH, został jednoznacznie wskazany w Wytycznych technicznych Komisji Europejskiej dotyczących stosowania zasady DNSH (<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX%3A52021XC0218%2801%29&from=EN>).

Analiza zgodności z zasadą DNSH powinna zostać przeprowadzona zgodnie z wytycznymi zawartymi w podręczniku „Zgodność przedsięwzięć finansowanych ze środków Unii Europejskiej, w tym realizowanych w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, z zasadą „nie czyń znaczącej szkody” - zasadą DNSH - Podręcznik dla Beneficjenta” (<https://www.gov.pl/web/planodbudowy/dnsh2>) zarówno dla działań związanych z etapem realizacji projektu, jak i etapem jego eksploatacji.

Odniesienia do DNSH znajdują się w:

<https://www.pois.gov.pl/media/108045/ocena_DNSH_FEnIKS_2021-2027.pdf>

# 7.1.3. Sposób wdrożenia przez projekt zasady ostrożności, zasady działania zapobiegawczego, zasady naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła, zasady zanieczyszczający płaci.

Należy wykazać, że projekt został przygotowany z zachowaniem zasad:

* ostrożności;
* działania zapobiegawczego;
* naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła;
* zanieczyszczający płaci – według tej reguły sprawcy szkód w środowisku powinni ponosić pełne koszty tych działań, które są niezbędne dla usunięcia zanieczyszczenia lub koszty równoważnych działań umożliwiających osiągnięcie celów ochrony środowiska. Na podstawie tej zasady uznaje się również, że użytkownicy obiektów infrastrukturalnych powinni partycypować zarówno w pokrywaniu kosztów zmniejszania emisji, jak i kosztów eksploatacji, konserwacji i wymiany elementów infrastruktury mającej wpływ na środowisko. W tym kontekście należy wyjaśnić jak przedmiotowe wymagania zostały uwzględnione w projekcie.

Zasady: ostrożności, działania zapobiegawczego, naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła i zanieczyszczający płaci, są ogólnymi zasadami wynikającymi z art. 191 ust 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. Ogólny opis ww. zasad znajduje się na poniższej stronie resortu środowiska: <http://archiwum.ekoportal.gov.pl/prawo_dokumenty_strategiczne/PolitykaOchronySrodowiskaUE/CeleZasadyPrawoOchronySrodUE.html>.

Wytyczne dotyczące sposobu stosowania zasady ostrożności przygotowane zostały przez Komisję Europejską i opublikowane w formie komunikatu z dnia 2 lutego 2000 roku: <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/?uri=celex:52000DC0001>.

# 7.2.1. Klasyfikacja przedsięwzięcia pod kątem wymogu przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w świetle przepisów prawa polskiego i UE.

Należy wskazać, które przedsięwzięcia w ramach projektu wymagały przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wymaga realizacja planowanych przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, które podzielono na:

1. planowane przedsięwzięcia mogące zawsze znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r., w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;
2. planowane przedsięwzięcia mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, jeżeli obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko został stwierdzony, o których mowa w § 3 rozporządzenia.

Poza ww. przedsięwzięciami, przepisy ustawy ooś odnoszą się do przedsięwzięć, które wymagają przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na obszar Natura 2000, jeżeli:

1. przedsięwzięcie to może znacząco oddziaływać na obszar Natura 2000, a nie jest bezpośrednio związane z ochroną tego obszaru lub nie wynika z tej ochrony;
2. obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na obszar Natura 2000 został stwierdzony.



Źródło: “Przedsięwzięcia mogące znacząco oddziaływać na środowisko …"

W przypadku pozostałych działań/zadań inwestycyjnych należy krótko uzasadnić brak konieczności przeprowadzenia ww. postępowania.

# 7.2.2.1. Zadania z przeprowadzoną oceną oddziaływania na środowisko.

Należy wskazać, które przedsięwzięcia w ramach projektu wymagały przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań.

# 7.2.2.2. Zadania bez oceny oddziaływania na środowisko wraz z uzasadnieniem braku kwalifikacji do oceny.

Należy wskazać, które przedsięwzięcia w ramach projektu nie wymagały przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz uzasadnić brak kwalifikacji do oceny.

**7.2.3. Ocena wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych.**

Należy wykazać wpływ przedsięwzięcia na obszary Natura 2000.

W przypadku braku znaczącego negatywnego wpływu na obszary, które są lub mają być objęte siecią Natura 2000, należy przedłożyć deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (Załącznik 4.1. do WoD) oraz mapę, na której wskazano lokalizację projektu i obszarów Natura 2000.

W przypadku, gdy w raporcie ooś była przeprowadzona ocena oddziaływania na zasadach określonych w ustawie ooś, należy załączyć/udostępnić pełną wersję raportu albo rozdziały raportu, w których zawarto ocenę oddziaływania na obszary Natura 2000 oraz pozostałą dokumentację, o której mowa w ustawie ooś.

W przypadku procedury oceny dla przedsięwzięć, które nie są przedsięwzięciami mogącymi znacząco oddziaływać na środowisko ale mogą znacząco wpływać na obszary Natura 2000, wymaga się załączenia raportu, o którym mowa w art. 97 ust. 3 ustawy ooś, postanowienia, o którym mowa w art. 98 ust. 1 ustawy ooś oraz kopii decyzji, o której mowa w art. 96 ust. 1 ustawy ooś wraz z informacją o jej podaniu do publicznej wiadomości w formie przewidzianej w art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy ooś.

W przypadku ustalenia przez właściwy organ, że dany projekt ma istotny negatywny wpływ na jeden obszar lub więcej obszarów objętych lub które mają być objęte siecią Natura 2000, dodatkowo wymagana jest kopia dokumentacji, o której mowa w art. 35 ustawy o ochronie przyrody, czyli informacji dotyczącej ustalenia kompensacji przyrodniczej.

Zalecenia w tym zakresie zawarte są m. in. w: <https://ec.europa.eu/environment/nature/natura2000/management/docs/art6/natura_2000_assess_pl.pdf>

<https://ec.europa.eu/environment/nature/natura2000/management/docs/art6/PL_art_6_guide_jun_2019.pdf>

# 7.2.4. Rozwiązania na rzecz zmniejszenia lub skompensowania negatywnego oddziaływania na środowisko.

Należy przedstawić rozwiązania mające na celu zapobieganie, ograniczanie lub kompensację przyrodniczą negatywnych oddziaływań na środowisko, w szczególności na cele i przedmiot ochrony obszaru Natura 2000 oraz integralność tego obszaru.

W przypadku ustalenia przez właściwy organ, że dany projekt ma istotny negatywny wpływ na jeden obszar lub więcej obszarów objętych lub które mają być objęte siecią Natura 2000, dodatkowo wymagana jest kopia dokumentacji, o której mowa w art. 35 ustawy o ochronie przyrody, czyli informacji dotyczącej ustalenia kompensacji przyrodniczej. Należy wskazać kiedy nastąpi zakładany efekt kompensacji przyrodniczej wraz z odniesieniem do terminu rozpoczęcia działań powodujących negatywne oddziaływanie.

# 7.4. Przystosowanie do zmian klimatu i łagodzenie zmiany klimatu, a także odporność na klęski żywiołowe

Dla projektu infrastrukturalnego o trwałości co najmniej 5 lat wnioskodawca powinien przeprowadzić ocenę jego wpływu na klimat i dostosowania do zmienionego klimatu w zakresie, jaki wynika z rodzaju i skali projektu. Weryfikacja ta powinna zostać przeprowadzona zgodnie z Wytycznymi technicznymi dotyczącymi weryfikacji infrastruktury pod względem wpływu na klimat w latach 2021-2027 (2021/C 373/01). Beneficjent może też skorzystać z poradników uzupełniających Wytyczne techniczne. W analizie należy odnieść się do wymogów zawartych w Rozporządzeniu ogólnym 2021/1060 i przepisach krajowych, które mają zastosowanie do danego projektu. Należy też zamieścić podsumowanie przeprowadzonej weryfikacji i ocenę dostosowania projektu do celów Porozumienia Paryskiego (Ramowej konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu podpisanej 22 kwietnia 2016r. (Dz. U. L 282 z 19.10.2016) i ratyfikowanej Decyzją Rady (UE) 2016/1841 z dnia 5 października 2016 r. (Dz. U. L 282 z 19.10.2016).

# 7.4.1. Oddziaływanie projektu na zmiany klimatu z uwzględnieniem środków łagodzących w celu przystosowania się do zmian klimatu

Należy udzielić odpowiedzi, w jaki sposób projekt uwzględnia przystosowanie się do zmian klimatu i ich łagodzenia; w tym:

1. czy realizacja i funkcjonowanie projektu w jego całym cyklu życia może mieć znaczący wpływ na cele klimatyczne poprzez m.in. zwiększenie emisji gazów cieplarnianych lub zmiany w użytkowaniu terenu i funkcjach ekosystemów pochłaniających i magazynujących gazy cieplarniane?
2. czy rozważono alternatywne rozwiązanie mające na celu minimalizowanie negatywnego oddziaływania przedsięwzięcia na klimat np. ochronę naturalnych pochłaniaczy dwutlenku węgla (w szczególności ekosystemów wodnych i leśnych), które mogą być zagrożone w wyniku realizacji działania, realizację działań kompensujących (równoważących) emisję dwutlenku węgla? W tym miejscu należy się odnieść do analizy opcji opisanej w pkt 4.3.2.3 SW.

W odpowiedzi można się oprzeć na ustaleniach przeprowadzonej w pkt. 7.1.3 analizy zgodności projektu z zasadą DNSH w odniesieniu do celu środowiskowego związanego z łagodzeniem zmian klimatu (pierwszy cel środowiskowy zgodnie z art. 9 Rozporządzenia w sprawie taksonomii). Dotyczy to zwłaszcza zastosowanych w projekcie działań łagodzących przyczyniających się do zachowania neutralności klimatycznej lub pozytywnego wpływu przedsięwzięcia na klimat. (Zawiadomienie Komisji, Wytyczne techniczne dotyczące weryfikacji infrastruktury pod względem wpływu na klimat w latach 2021–2027 (2021/C 373/01) <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/?uri=uriserv%3AOJ.C_.2021.373.01.0001.01.POL&toc=OJ%3AC%3A2021%3A373%3AFULL>

# 7.4.2. Analiza odporności projektu na zmiany klimatu z uwzględnieniem środków mających na celu adaptację projektu do zmian klimatu, w tym reagowania na ryzyko powodziowe

Należy udzielić odpowiedzi, w jaki sposób projekt uwzględnia zagrożenia związane ze zmianami klimatu oraz odporności na klęski żywiołowe, w tym:

1. czy w trakcie przygotowywania projektu przeprowadzono ocenę zagrożeń wynikających ze zmian klimatycznych lub kontrolę podatności na te zagrożenia (np. ryzyko powodzi, podtopień, ekstremalnych temperatur, burz, gradu i wiatru, osunięć ziemi)? W zakresie zagrożenia powodziowego należy spozycjonować inwestycję na tle aktualnych dokumentów planistycznych w zakresie zarządzania ryzykiem powodziowym. Infrastruktura zlokalizowana na obszarach zagrożonych powodzią powinna być zaprojektowana w sposób, który uwzględnia zagrożenie i ryzyko w rozumieniu dyrektywy 2007/60/WE.
2. czy w ramach prowadzonych prac nad przygotowaniem projektu, w tym związanych z wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, uwzględniono kwestie związane ze zmianami klimatu?
3. czy zmiany klimatu wpłynęły na lokalizację inwestycji?
4. czy inwestycja w połączeniu ze zmianami klimatu będzie miała jakikolwiek pozytywny lub negatywny wpływ na otoczenie?
5. jakie rozwiązania przyjęto w ramach projektu w celu zapewnienia jego odporności na bieżącą zmienność klimatu i przyszłe zmiany klimatu?

Należy przeprowadzić analizę podatności oraz odporności przedsięwzięcia na zmiany klimatu, a także analizę i selekcję opcji adaptacyjnych (w nawiązaniu do analizy opcji opisanej w pkt 4 SW) i na tej podstawie wykazać w jaki sposób projekt jest zgodny z art. 73 ust. 2 lit. j) rozporządzenia 2021/1060, tzn. czy inwestycja w infrastrukturę o przewidywanej trwałości wynoszącej co najmniej pięć lat przewidziana w ramach projektu jest odporna na zmiany klimatu, tzn. na klimat zmieniony w tym okresie. Celowym jest wykazać, że przedmiotowa infrastruktura będzie odporna na zmieniony klimat w całym cyklu jej życia, przy założeniu akceptowalnego dla niej poziomu ryzyka w warunkach zmienionego i zmieniającego się klimatu, które wpływają i będą postępująco wpływać na infrastrukturę, najlepiej na podstawie VI Raportu IPCC (dla infrastruktury krytycznej rekomendujemy scenariusz IPCC z podwyższoną emisją gazów cieplarnianych wobec rosnącego wykorzystania paliw kopalnych przez główne gospodarki świata). Komisja Europejska, rozpoczynając perspektywę 2021-2027, wstępne rekomendacje w tym zakresie oparła na V Raporcie IPCC w Wytycznych technicznych dotyczących weryfikacji infrastruktury pod względem wpływu na klimat w latach 2021–2027 (2021/C 373/01), ale zaleciła w nich skorzystanie z przygotowywanego wówczas VI Raportu IPCC ([https://www.ipcc.ch/report/sixth-assessment-report-cycle/](https://www.ipcc.ch/report/sixth-assessment-report-cycle/).%20)Wytyczne KE zalecają stosowanie scenariusza RCP 6.0 lub RCP 8.5 do badania preselekcyjnego (screeningu) w ramach oceny odporności na klimat. Do celów szczegółowej analizy zalecono scenariusz RCP 4.5 dla projektów o żywotności do 2060 r. oraz tych, które są wystarczająco elastyczne, aby zwiększyć poziom odporności na zmianę klimatu w okresie ich życia w razie potrzeby (na przykład stopniowe podwyższanie wałów powodziowych). W przypadku projektów o dłuższej żywotności, a także tych, których nie można zmodernizować w trakcie ich eksploatacji, zalecono rozważenie scenariusza RCP 8.5. Informacje na temat prognoz klimatycznych dla Polski dostępne są na portalu KLIMADA 2.0 (<https://klimada2.ios.gov.pl/>) . Mając na uwadze powyższe zalecenia, we wnioskach składanych przed opublikowaniem szczegółowych projekcji scenariuszy VI Raportu dla Polski, należy korzystać z V Raportu, dla celów screeningu biorąc pod uwagę scenariusz RCP8, a dla szczegółowej analizy - RCP4.5 lub RCP8, zależnie od adaptacyjnej elastyczności infrastruktury. Jednak w obu przypadkach rekomendowane jest dodanie krótkiej oceny funkcjonalności tej infrastruktury przy odpowiednich scenariuszach VI Raportu IPCC, jako uwzględnienie zaleceń KE.

W analizie można wykorzystać Poradnik przygotowania inwestycji z uwzględnieniem zmian klimatu, ich łagodzenia i przystosowania do tych zmian oraz odporności na klęski żywiołowe W kontekście oceny oddziaływania na środowisko można również skorzystać z podręcznika Zmiany klimatu i adaptacja do zmian klimatu w ocenach-oddziaływania na środowisko (<https://klimada2.ios.gov.pl/wp-content/uploads/2022/12/IOS-PIB_Zmiany-klimatu-i-adaptacja-do-zmian-klimatu-w-ocenach-oddzialywania-na-srodowisko.-PODRECZNIK-1-skompresowany.pdf>) oraz Wytyczne techniczne KE (<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/HTML/?uri=OJ:C:2021:373:FULL&from=EN>)

# 7.4.3. Zgodność projektu z celem środowiskowym gospodarki o obiegu zamkniętym, ochrony przyrody oraz adaptacji do zmian klimatu

Należy wskazać, czy w projekcie zostały zastosowane rozwiązania w zakresie gospodarki o obiegu zamkniętym (w tym m.in. wykorzystanie wód popłucznych) oraz w zakresie ochrony przyrody (w tym różnorodności biologicznej).

Należy podać, czy w ramach projektu zostały zastosowane rozwiązania:

1. w zakresie ochrony przyrody (w tym zachowanie istniejących drzew i terenów zielonych oraz różnorodności biologicznej);
2. zostały zastosowane elementy w zakresie poprawy efektywności energetycznej i OZE;
3. dodatkowe nasadzenia drzew i krzewów na terenie realizacji projektu ponad te, wynikające z rozstrzygnięć administracyjnych.

# 7.5.1. Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko (zgodnie z Dyrektywą 2001/42/WE) planów i programów, z których wynika realizacja przedsięwzięcia

Należy wskazać, które przedsięwzięcia w ramach projektu wymagały przeprowadzenia strategicznej oceny oddziaływania na środowisko.

Postępowanie w sprawie oceny oddziaływania skutków realizacji niektórych planów i programów na środowisko, czyli tzw. strategiczna ocena oddziaływania na środowisko (SOOŚ), uregulowane jest w dziale “IV Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko” ustawy ooś. SOOŚ obejmuje w szczególności:

1. uzgodnienie stopnia szczegółowości informacji zawartych w prognozie oddziaływania na środowisko,
2. sporządzenie prognozy oddziaływania na środowisko,
3. uzyskanie wymaganych ustawą opinii,
4. zapewnienie możliwości udziału społeczeństwa w postępowaniu.

Do projektów wymagających przeprowadzenia SOOŚ zaliczamy m. in.:

* studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy oraz planu zagospodarowania przestrzennego, wyznaczający ramy dla późniejszej realizacji przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, a także koncepcji rozwoju kraju, strategii rozwoju, programu, polityki publicznej i dokumentu programowego, z zakresu polityki rozwoju, wyznaczający ramy dla późniejszej realizacji przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;
* polityki, strategii, planu i programu w dziedzinie przemysłu, energetyki, transportu, telekomunikacji, gospodarki wodnej, gospodarki odpadami, leśnictwa, rolnictwa, rybołówstwa, turystyki i wykorzystywania terenu, opracowywany lub przyjmowany przez organy administracji, wyznaczający ramy dla późniejszej realizacji przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;
* polityki, strategii, planu i programu innego niż wymienione w tiret 1 i 2, którego realizacja może spowodować znaczące oddziaływanie na obszar Natura 2000, jeżeli nie jest on bezpośrednio związany z ochroną obszaru Natura 2000 lub nie wynika z tej ochrony.

Daną politykę, strategię, plan lub program kwalifikuje się do poddania procedurze oceny według kryteriów określonych w ustawie ooś (m.in.: charakter działań przewidzianych w dokumentach, rodzaj i skalę oddziaływania na środowisko, cechy obszaru objętego oddziaływaniem na środowisko). Odstąpienie od oceny wymaga wyjaśnienia, wskazującego okoliczności wyłączające obowiązek przeprowadzenia SOOŚ dla danego planu lub programu, na podstawie ustawy ooś.