

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA ZAŁĄCZNIKÓW DO WNIOSKU

o udzielenie wsparcia na operacje realizowane przez podmioty inne niż LGD

NABÓR nr 8/2020

w ramach Lokalnej Strategii Rozwoju na lata 2014-2020
dla obszaru

Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Brama na Podlasie”

przedsięwzięcie 3.1.1. Modernizacja infrastruktury technicznej służącej mieszkańcom LGD

w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województw Podlaskiego na lata 2014-2020

OŚ VIII: Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej

Działanie 8.6: Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego

Typ projektu nr 1. OZE

Spis treści:

1. Informacje ogólne	3
2. Studium wykonalności.....	3
3. Dokumenty związane z przeprowadzeniem postępowania oceny oddziaływania na środowisko	3
4. Oświadczenie Beneficjenta o braku możliwości odzyskania podatku VAT	5
5. Analiza wykonalności projektu.....	6
6. Dokumenty finansowe	8
7. Oświadczenie o przetwarzaniu danych	9
8. Oświadczenie o nieubieganiu się o dofinansowanie w ramach projektów realizowanych w osiach głównych.....	9
9. Regulamin realizacji projektu grantowego	9
10. Pozostałe załączniki	10

**PRZED ROZPOCZĘCIEM WYPEŁNIANIA ZAŁĄCZNIKÓW
DO WNIOSKU O DOFINANSOWANIE REALIZACJI PROJEKTU W RAMACH
REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
NA LATA 2014-2020
NALEŻY ZAPOZNAĆ SIĘ Z NINIEJSZĄ INSTRUKCJĄ**

1. Informacje ogólne

Załączniki do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (RPOWP 2014-2020) służą do uzupełnienia oraz uwiarygodnienia danych opisanych we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

Wszystkie załączniki do wniosku więcej niż jednostronicowe powinny być zszyte lub np. zbindowane i mieć ponumerowane strony, zaś każda ze stron załącznika składanego w oryginale powinna być parafowana przez osobę podpisującą wniosek/osobę upoważnioną do podpisania załączników do wniosku. Na załącznikach powinna się również znajdować data ich sporządzenia/wydania. Wymóg nie dotyczy oryginalnych załączników sporządzonych przez inne podmioty niż Wnioskodawca np. oryginału pozwolenia na budowę lub innej decyzji administracyjnej, oryginału kosztorysu inwestorskiego, oryginału opinii o innowacyjności, oryginału ofert dystrybutorów lub dostawców sprzętu, itp. Jednocześnie należy pamiętać, iż zgodnie z warunkami konkursu wystarczy przedłożyć kopie ww. dokumentów potwierdzone za zgodność z oryginałem.

Załączniki stanowią integralną część wniosku o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR w ramach RPOWP 2014-2020. Sposób złożenia oraz wymagany zakres określają Warunki udzielenia wsparcia. Dołączone decyzje administracyjne powinny być ważne na dzień składania wniosku o dofinansowanie oraz faktycznego rozpoczęcia realizacji projektu (w szczególności dotyczy to projektów obejmujących roboty budowlane), a także powinny być opatrzone adnotacją organu wydającego o ich ostateczności/prawomocności.

Na etapie oceny projektu, Wnioskodawca może zostać wezwany do dostarczenia innych dokumentów niewymienionych w niniejszej Instrukcji pod warunkiem, że ich uzupełnienie nie będzie prowadziło do istotnej modyfikacji wniosku (art. 43 ust. 2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020) oraz będą niezbędne do oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów (art. 37 ust. 5 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020).

Poniżej przedstawiono wykaz załączników obligatoryjnych oraz fakultatywnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020

2. Studium wykonalności

Studium wykonalności jest „badaniem proponowanego projektu, które ma ustalić, czy proponowana inwestycja jest na tyle atrakcyjna, aby uzasadniać dalsze szczegółowe prace przygotowawcze”.

Dokument musi zostać opracowany na podstawie *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*. W ramach niniejszego konkursu, **Studium Wykonalności nie jest dokumentem obligatoryjnym. Alternatywnie do Studium Wykonalności dopuszcza się złożenie Analizy Wykonalności Projektu**, przygotowanej zgodnie z instrukcjami zawartymi w pkt. 9 niniejszego dokumentu.

3. Dokumenty związane z przeprowadzeniem postępowania oceny oddziaływania na środowisko

Obowiązkowym załącznikiem dla projektów infrastrukturalnych jest **Formularz w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko** (załącznik nr 5a do ogłoszenia) wraz z *Instrukcją wypełniania* (załącznik nr 5b do ogłoszenia).

W sytuacji, gdy przedstawione w *Formularzu* dane będą niedostatecznie szczegółowe, LGD/ZW zastrzega sobie prawo wezwania Wnioskodawcy do uzupełnienia dokumentacji zarówno w trakcie oceny, jak i przed podpisaniem Umowy.

Zakres przedkładanej dokumentacji środowiskowej powinien wynikać z przedmiotu projektu przy jednoczesnym uwzględnieniu wymagań LGD określonych w *Formularzu w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko* wraz z *Instrukcją wypełniania*.

Podstawą przygotowania dokumentów związanych z oceną oddziaływania na środowisko oraz na obszar Natura 2000, gospodarką wodną, zmianami klimatu są:

- *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (zwanego dalej Rozporządzeniem nr 1303/2013);*
- *Ustawa z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (zwana dalej Ustawą OOS);*
- *Ustawa z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (zwana dalej Ustawą op);*
- *Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego (zwana dalej K.p.a.);*
- *Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska;*
- *Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane;*
- *Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.*

Zgodnie z art. 59 ust. 1 Ustawy oos, przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko wymaga realizacja planowanych przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, jeżeli obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko został stwierdzony na podstawie art. 63 ust. 1 Ustawy oos.

W przypadku podjęcia działań mających wpływ na trwałość decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach Wnioskodawca zobowiązany jest do poinformowania LGD i/lub ZW w formie pisemnej o zaistniałych okolicznościach.

W przypadku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko Wnioskodawca powinien dołączyć kopie następujących dokumentów:

1. decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach (dla przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko oraz mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko),
2. postanowienie w sprawie potrzeby/braku potrzeby przeprowadzenia OOS (dla przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko) wraz z niezbędnymi opiniami organów opiniujących,
3. postanowienie określające zakres raportu OOS (dla przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko) wraz z niezbędnymi opiniami organów opiniujących, jeżeli zostało wydane,
4. postanowienie organu prowadzącego postępowanie OOS o przeprowadzeniu transgranicznej OOS, jeżeli zostało wydane,
5. postanowienia uzgadniające RDOŚ/dyrektora urzędu morskiego oraz opiniujące właściwego organu Państwowej Inspekcji Sanitarnej, wydane przed decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach,
6. decyzję administracyjną, w przypadku której prowadzi się postępowanie w sprawie oceny oddziaływania na obszar Natura 2000 (dla przedsięwzięć mogących wpływać na obszar Natura 2000),
7. postanowienie RDOŚ uzgadniające decyzję, w przypadku której prowadzi się postępowanie w sprawie oceny oddziaływania na obszar Natura 2000 (dla przedsięwzięć mogących wpływać na obszar Natura 2000),
8. kopię formularza wraz z niezbędnymi opiniami „Informacja na temat projektów, które mogą wywierać istotny negatywny wpływ na obszary NATURA 2000, zgłoszone Komisji (DG ds. Środowiska) na mocy dyrektywy 92/43/EWG”, jeżeli organ, który wydał zgodę na realizację przedsięwzięcia, stwierdził występowanie negatywnego oddziaływania na obszar Natura 2000,
9. streszczenie raportu OOS w języku niespecjalistycznym albo cały raport OOS.

W przypadku posiadania decyzji budowlanej lub innej decyzji inwestycyjnej dla przedsięwzięcia, dla którego przeprowadzono OOS w chwili składania wniosku o dofinansowanie (z mocy prawa lub na podstawie rozstrzygnięcia z etapu screeningu), Wnioskodawca zobligowany jest do jej dołączenia. Jeśli na etapie postępowania zakończonym wydaniem decyzji budowlanej przeprowadzana była ponowna OOS, należy dołączyć stosowane postanowienie RDOŚ uzgadniające decyzję budowlaną oraz streszczenie uszczegółowionego raportu OOS w języku niespecjalistycznym lub cały raport OOS.

UWAGA:

Dopuszcza się możliwość przedłożenia dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie postępowania środowiskowego (adekwatnej do danego rodzaju inwestycji) do momentu podpisania Umowy o dofinansowanie. Brak ww. dokumentów w przedmiotowym zakresie na etapie aplikowania nie będzie skutkować odrzuceniem projektu (ocena warunkowa). Należy jednak pamiętać aby we wniosku o

dofinansowanie (studium wykonalności/analiza wykonalności projektu) uprawdopodobnić fakt uzyskania wszystkich niezbędnych decyzji/postanowień/uzgodnień w zakresie oddziaływania przedmiotowego projektu na środowisko.

UWAGA:

Zgodnie z art. 77 Ustawy ooś od 01.01.2017 r. RDOŚ jest organem właściwym do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięć, dla których właściwym był dotychczas wójt/burmistrz/prezydent jeśli wnioskodawcą jest jednostka samorządu terytorialnego, dla której organem wykonawczym jest organ właściwy do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, lub podmiot od niej zależny w rozumieniu art. 24m ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Zgodnie z art. 77 Ustawy ooś od 01.01.2017 r. w przypadku gdy wniosek o wydanie DŚU obejmuje co najmniej 2 przedsięwzięcia realizowane w ramach jednego zamierzenia inwestycyjnego, dla których właściwe rzeczowo są co najmniej 2 organy, w tym RDOŚ, organem właściwym do wydania DŚU jest RDOŚ.

Wypełniając Formularz w Zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko należy postępować zgodnie z instrukcją wypełniania (załącznik nr 5b do ogłoszenia o naborze).

4. Oświadczenie Beneficjenta o braku możliwości odzyskania podatku VAT

W przypadku gdy Wnioskodawca nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT, zobowiązany jest do przedłożenia stosownego oświadczenia (wzór oświadczenia – załącznik nr 5d do Ogłoszenia). W sytuacji, gdy zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku, Wnioskodawca, zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT.

Jednocześnie, przed uzupełnianiem załącznika, zaleca się zapoznanie z zapisami Ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (DU/2016/1454 z póź. zm.) wdrażającej wyrok Trybunału Sprawiedliwości UE z dnia 29 września 2015 r. w sprawie prejudycjalnej C-276/14 oraz uchwałą Naczelnego Sądu Administracyjnego o sygnaturze akt I FPS 4/15. Ustalenia ww. organów dotyczą zmiany dotychczasowego podejścia do statusu podatkowego jednostek samorządu terytorialnego w zakresie podatku VAT oraz wynikające z tego ograniczenia możliwości uznania podatku VAT za kwalifikowalny. Podatek VAT należy kwalifikować jedynie w przypadkach, które nie budzą najmniejszych wątpliwości prawnych i w których nie istnieje żadna potencjalna możliwość odzyskania tego podatku, bez względu na możliwy prawnie model realizacji projektu.

Wnioskodawca, który uzna VAT za wydatek kwalifikowalny zobowiązany jest do przedstawienia w niniejszym *Oświadczeniu* szczegółowego uzasadnienia zawierającego podstawę prawną wskazującą na brak możliwości obniżenia VAT należnego o VAT naliczony zarówno na dzień sporządzania wniosku o dofinansowanie, jak również mając na uwadze planowany sposób wykorzystania w przyszłości (w okresie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu - jeżeli dotyczy) majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu.

Dodatkowo, w celu potwierdzenia wiarygodności przedstawionej deklaracji, zalecanym załącznikiem na etapie aplikowania jest *interpretacja indywidualna* Krajowej Administracji Skarbowej wydana w przedmiotowym zakresie. Jednakże w przypadku nie przedłożenia przedmiotowej opinii do dokumentacji aplikacyjnej Wnioskodawca jest zobowiązany przedłożyć ją przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

W przypadku zmiany pierwotnego stanowiska zaprezentowanego w dokumentacji aplikacyjnej, IZ RPOWP uwzględni stan faktyczny określony w indywidualnej interpretacji. Jednakże, wprowadzona zmiana nie może prowadzić do zakwalifikowania podatku VAT pierwotnie wykazanego jako niekwalifikowalny, a tym samym zwiększenia kwoty dofinansowania. Oczywiście w sytuacji, gdy opinia KIS będzie niekorzystna tj. gdy podatek VAT będzie możliwy do odzyskania, przed podpisaniem Umowy o dofinansowanie Wnioskodawca zostanie wezwany do skorygowania budżetu poprzez przesunięcie wartości podatku VAT do kosztów niekwalifikowalnych.

Interpretacji indywidualnej nie muszą przedkładać Wnioskodawcy, którzy są zwolnieni przedmiotowo i podmiotowo z obowiązku rozliczania VAT lub nie ubiegają się o rozliczanie podatku VAT w ramach kosztów kwalifikowalnych lub dostarczyli interpretację na etapie aplikowania.

5. Analiza wykonalności projektu

Wnioskodawca w ramach Działania 8.6, w zależności od specyfiki przedmiotowego projektu zobowiązany jest dołączyć do wniosku o dofinansowanie załączniki wymienione poniżej.

W przypadku gdy do wniosku o dofinansowanie nie dołączono Studium Wykonalności, *Analiza Wykonalności Projektu* jest obligatoryjnym załącznikiem i ma na celu doprecyzowanie oraz uszczegółowienie informacji niezbędnych do oceny projektu (w szczególności w celu potwierdzenia spełnienia kryterium wyboru projektów). Wraz z wnioskiem o dofinansowanie oraz pozostałymi załącznikami daje pełny obraz planowanej inwestycji. Składa się z części opisowej oraz części rachunkowej w postaci aktywnych arkuszy dotyczącej m.in. finansowej wykonalności projektu.

Analiza Wykonalności Projektu powinna zawierać:

Najistotniejsze informacje, które nie zostały uwzględnione w innych załączonych dokumentach, w tym we wniosku o dofinansowanie, a są niezbędne do dokonania oceny projektu. Na przykład formularz wniosku o dofinansowanie zawiera właściwe pola na uzasadnienie celów realizacji projektu i spójności o inwestycji z dokumentami strategicznymi, w związku z czym nie należy powielać tego rodzaju informacji, natomiast nie zawiera odrębnych pól na:

- **test występowania pomocy publicznej,**
- **analizę wariantów realizacji projektu,**
- **analizę popytu uwzględniającą m.in. diagnozę potrzeb i deficytów, trendów demograficznych, itp.,**
- **informacje uwzględniające spełnienie zgodności operacji z Lokalną Strategią Rozwoju Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Brama na Podlasie”** – z odniesieniem się do konkretnego celu ogólnego, szczegółowego i przedsięwzięcia.
- **informacje uwzględniające spełnienie lokalnych kryteriów wyboru w zakresie np.:**
 - Doradztwa – Wnioskodawca powinien zawrzeć informację o korzystaniu z doradztwa
 - Oddziaływanie operacji na grupy defaworyzowane – Wnioskodawca powinien wskazać czy operacja oddziałuje pozytywnie na grupę defaworyzowaną;
 - Miejsca realizacji operacji – Wnioskodawca powinien wskazać miejsce realizacji operacji (lokalizacja operacji)
 - Wnioskodawca jest organizacją pozarządową i/lub realizowany jest w partnerstwie z organizacją pozarządową – Wnioskodawca powinien wskazać czy jest organizacją pozarządową i/lub czy projekt realizowany jest w partnerstwie z organizacją pozarządową, przez co rozumie się wszelkie sposoby (formalne i nieformalne) włączenia tychże podmiotów w proces realizacji projektu;
 - Wkład własny Wnioskodawcy – Wnioskodawca powinien wykazać wkład własny finansowy w realizowaną operację wraz z wyliczeniami punktów procentowych;
 - Komplementarność projektu – Wnioskodawca powinien wskazać komplementarność działań ujętych w projekcie z innymi działaniami zrealizowanymi, realizowanymi lub planowanymi do realizacji w zakresie potrzeb społecznych na obszarze.

Ponadto Wnioskodawca może przedstawić inne dodatkowe załączniki, które uwiarygodnią uzasadnienia do kryteriów i danych zawartych we wniosku.

- **informacje dotyczące wykonalności technicznej projektu.** W zakresie tym Wnioskodawca powinien udowodnić, że projekt jest wykonalny technicznie, udzielić odpowiedzi na pytanie: czy jest gotowy do realizacji; czy występują jeszcze przeszkody natury prawnej lub technicznej, które mogą spowodować niemożność jego realizacji? Należy wskazać jakiego typu są to przeszkody i czy leżą one po stronie Wnioskodawcy, czy są od niego zależne? Wskazać należy stopień przygotowania projektu pod względem administracyjnym w zakresie uzyskanych lub planowanych do uzyskania niezbędnych zezwoleń (np. pozwolenie na budowę, ocena oddziaływania na środowisko, zgoda konserwatora zabytków itp). W przypadku, gdy Wnioskodawca nie posiada jeszcze wszystkich niezbędnych decyzji, pozwoleń i praw własności powinien w sposób wiarygodny opisać i uzasadnić we wniosku o dofinansowanie z jakich powodów wystąpiły opóźnienia oraz podać termin uzyskania przedmiotowych dokumentów,
- **sposób szacowania wydatków** - Wnioskodawca powinien wskazać na jakiej podstawie oszacował koszty kwalifikowalne projektu,
- **analizę ryzyka z uwzględnieniem:**

- informacji o możliwych do przewidzenia negatywnych sytuacji/zdarzeń leżących poza bezpośrednim wpływem Wnioskodawcy zidentyfikowanych dla projektu w każdym z obszarów (ryzyko naukowe/technologiczne, biznesowe, finansowe, administracyjne i prawne);
- informacji na temat faktycznego oszacowania ryzyka poprzez przypisanie go do jednej z trzech kategorii prawdopodobieństwa: niskiego, średniego, wysokiego; w przypadku występowania wysokiego ryzyka niepowodzenia danego przedsięwzięcia należy szczegółowo opisać zasadność realizacji projektu, mimo jego występowania, a także wskazać, przy wystąpieniu jakiego negatywnego zjawiska zasadne będzie przerwanie projektu;
- informację nt. okoliczności, jakie przyczyniłyby się do wystąpienia takiej sytuacji i sposób, w jaki Wnioskodawca zamierza reagować na wystąpienie zakładanych ryzyk oraz jakie kroki poczyni w celu ich minimalizowania/zapobiegania, czyli przedstawić plan zarządzania ryzykiem.

Ponadto należy pamiętać, że przeprowadzona analiza powinna też uwzględniać ryzyka dotyczące utrzymania trwałości projektu.

- **fakultatywnie**, w stosunku do informacji wykazanych w Oświadczeniu o kwalifikowalności podatku VAT, przedstawienie szczegółowego uzasadnienia zawierającego podstawę prawną wskazującą na brak możliwości obniżenia VAT należnego o VAT naliczony zarówno na dzień sporządzania wniosku o dofinansowanie jak również mając na uwadze planowany sposób wykorzystania w przyszłości (w okresie realizacji projektu oraz w okresie wynikającym z ustawy o VAT) majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu. Wnioskodawca zobowiązany jest najpóźniej do momentu podpisania Umowy o dofinansowanie, do dostarczenia indywidualnej interpretacji Krajowej Informacji Skarbowej. Od przedłożenia interpretacji indywidualnej zwolnieni są Wnioskodawcy, którzy są zwolnieni przedmiotowo i podmiotowo z obowiązku rozliczania VAT, nie ubiegają się o rozliczanie podatku VAT w ramach kosztów kwalifikowalnych lub dostarczyli interpretację na etapie aplikowania. Jednocześnie, w przypadku zmiany pierwotnego stanowiska zaprezentowanego w dokumentacji aplikacyjnej, IZ RPOWP uzna podatek VAT za niekwalifikowany.

W sytuacji, gdy indywidualna interpretacja nie została dostarczona na etapie aplikowania, podstawą oceny będzie deklaracja Wnioskodawcy w przedmiotowym zakresie.

Ponadto Wnioskodawca powinien wymienić i opisać istotne efekty projektu w aspekcie:

- **środowiskowym, gospodarczym i społecznym** oraz (jeśli to możliwe) zaprezentować je w kategoriach ilościowych.

Analiza finansowa

Nie jest wymagane przygotowanie pełnej analizy finansowej i ekonomicznej projektu, a także obliczanie wskaźników właściwych dla pełnej analizy.

Uproszczone prognozy mają na celu przede wszystkim wykazanie źródeł finansowania projektu i potwierdzenie zdolności do utrzymania płynności finansowej w całym analizowanym okresie tj. do zakończenia trwałości projektu. Projekt, który ma być wsparty w ramach RPO, powinien mieć zapewnioną trwałość finansową. Oznacza to, że Wnioskodawca powinien dysponować wystarczającymi środkami do realizacji infrastruktury oraz jej utrzymania w przyszłości.

Przy opracowaniu części finansowej można się posłużyć:

- Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020,
- Podręcznikiem Analiza kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych: Przewodnik AKK (Fundusz Strukturalny, Fundusz Spójności i ISPA) (Komisja Europejska, 1997 r.),
- obowiązującymi przepisami i zasadami rachunkowości,
- ogólnie przyjętymi metodami analiz finansowych i ekonomicznych.

Diagnoza potrzeb i deficytów, trendów demograficznych

Diagnoza powinna zawierać uzasadnienie kompleksowych procesów wyprowadzania ze stanu kryzysowego obszarów zdegradowanych poprzez działania całościowe (powiązane wzajemnie przedsięwzięcia obejmujące kwestie społeczne oraz gospodarcze lub przestrzenno-funkcjonalne lub techniczne lub środowiskowe), integrujące interwencję na rzecz społeczności lokalnej, przestrzeni i lokalnej gospodarki, skoncentrowane terytorialnie i prowadzone w sposób zaplanowany. Rewitalizacja powinna zakładać optymalne wykorzystanie specyficznych uwarunkowań danego obszaru oraz wzmacnianie jego lokalnych potencjałów. W uzasadnieniu, rewitalizację należy przedstawić jako proces wieloletni, prowadzony przez interesariuszy

(m.in. przedsiębiorców, organizacje pozarządowe, właściciele nieruchomości, organy władzy publicznej, etc.), służący wspieraniu procesów rewitalizacji prowadzonych w sposób spójny: wewnętrznie (poszczególne działania pomiędzy sobą) oraz zewnętrznie”

Adaptacja lub dostosowanie pomieszczeń powinno być poprzedzone przeprowadzeniem wnikliwej analizy w zakresie dostępności pomieszczeń, które mogłyby być wykorzystane na potrzeby realizacji projektu. Należy pamiętać, że wybrany wariant powinien być uzasadniony ekonomicznie, a założone wydatki racjonalne i niezbędne z punktu widzenia prawidłowej realizacji przedsięwzięcia. Zatem warunkiem koniecznym w takiej sytuacji jest przedstawienie diagnozy potrzeb i deficytów w obszarze interwencji z uwzględnieniem analizy pod kątem trendów demograficznych celem zapewnienia długoterminowej efektywności kosztowej zrealizowanych przedsięwzięć. Uzasadnienie w przypadku adaptacji lub dostosowania pomieszczeń musi uwzględniać precyzyjną argumentację dotyczącą danego zapotrzebowania na określonego typu pomieszczenia, analizę trendów demograficznych, analizę opcji wykazującą, że inne alternatywy nie są wykonalne.

Minimalny zakres informacji powinien obejmować:

- diagnozę potrzeb i deficytów w obszarze interwencji z uwzględnieniem analizy pod kątem trendów demograficznych (dla okresu trwałości projektu),
- opis poziomu dostępności usług w ujęciu terytorialnym, z uwzględnieniem ich dostępności i barier w dostępności dla poszczególnych grup docelowych,
- przedstawienie kompleksowych planów wykorzystania powstałych pomieszczeń (dla okresu trwałości projektu).

Ustalając zakres Analizy Wykonalności Projektu należy pamiętać, że informacje zawarte we wniosku o dofinansowanie i w załącznikach, muszą umożliwiać ocenę projektu w ramach wszystkich kryteriów obowiązujących dla danego typu projektów.

Sposób składania załącznika:

- Analiza Wykonalności Projektu (wersja papierowa sporządzona w formie druku bez odręcznych skreśleń, poprawek, adnotacji, zaznaczeń oraz wersja elektroniczna w formacie np. pdf lub doc),
- model finansowy, zawierający tabele oraz wyliczenia (wersja papierowa oraz wersja elektroniczna w formie aktywnego arkusza kalkulacyjnego np. w formacie .xls).

UWAGA!

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Brama na Podlasie” nie narzuca szablonu przedmiotowego załącznika, a jedynie przedstawia minimalny zakres informacji, który jest niezbędny z punktu widzenia oceny projektu. W związku z tym, Wnioskodawca ma możliwość zastosowania indywidualnego podejścia w zależności od potrzeb i złożoności projektu. Jednakże, należy unikać nadmiernego rozbudowywania opisów i podawania informacji zbędnych dla oceny wykonalności projektu. Informacje powinny być konkretne i jednoznaczne, najlepiej poparte danymi liczbowymi.

UWAGA!

Należy zwrócić szczególną uwagę, aby informacje zawarte w Analizie Wykonalności Projektu były spójne z wnioskiem o dofinansowanie oraz pozostałymi załącznikami.

Dane zawarte w Analizie Wykonalności Projektu muszą odpowiadać stanowi faktycznemu. Wnioskodawca ponosi pełną odpowiedzialność za informacje zawarte w składanych dokumentach.

6. Dokumenty finansowe

W przypadku podmiotów zobowiązanych ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2016, Nr 1047 j.t. z późn. zm.) do sporządzania bilansu należy dołączyć kopię bilansu, rachunku zysków i strat (rzs nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego), podpisane przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz kierownika jednostki (tj. kopie z widocznymi podpisami, potwierdzone „za zgodność z oryginałem”).

Sprawozdania finansowe sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości (lub kopię odpowiedniego formularza podatkowego PIT/CIT w zależności od sposobu rozliczania się z Urzędem Skarbowym z widocznym stemplem urzędu skarbowego lub innym potwierdzeniem wpływu PIT/CIT do urzędu), należy przedłożyć za okres 2 ostatnich lat obrotowych (wymóg ten dotyczy wszystkich projektów realizowanych przez przedsiębiorstwa w myśl przepisów unijnych).

W przypadku podmiotów nie zobowiązanych ustawą o rachunkowości do sporządzania bilansu należy dołączyć kopię odpowiedniego formularza podatkowego PIT lub CIT, w zależności od sposobu rozliczania

się z Urzędem Skarbowym z widocznym stemplem urzędu skarbowego lub innym potwierdzeniem wpływu PIT/CIT do właściwego terytorialnie urzędu.

W pozostałych przypadkach wnioskodawca zobowiązany jest przedłożyć dokumenty finansowe, zgodne z obowiązującą w tym zakresie wewnętrzną polityką jednostki, za okres 2 ostatnich lat obrotowych poprzedzających rok złożenia wniosku o dofinansowanie.

Jeżeli projekt będzie realizowany przez więcej niż jeden podmiot, każdy z nich (z zastrzeżeniem przypisu jw.) zobowiązany jest załączyć bilans oraz rachunek zysków i strat.

Jednostki samorządu terytorialnego powinny przedstawić opinię składu orzekającego RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok poprzedni lub oświadczenia RIO. Jeśli Wnioskodawca (jednostka samorządu terytorialnego) nie dysponuje jeszcze bilansem za rok poprzedni oraz nie posiada opinii składu orzekającego RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok poprzedni lub oświadczenia RIO sporządzonego na podstawie opinii składu orzekającego RIO, powinien złożyć oświadczenie o ich dostarczeniu niezwłocznie po ich opracowaniu, ale nie później niż przed podpisaniem umowy o dofinansowanie oraz dołączyć bilans wraz z opinią składu orzekającego RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok przedostatni lub oświadczeniem RIO sporządzonym na podstawie opinii składu orzekającego RIO za ten rok.

W pozostałych przypadkach wnioskodawca zobowiązany jest przedłożyć dokumenty finansowe, zgodne z obowiązującą w tym zakresie wewnętrzną polityką jednostki, za okres 2 ostatnich lat obrotowych poprzedzających rok złożenia wniosku o dofinansowanie.

7. Oświadczenie o przetwarzaniu danych

W przypadku, gdy:

- Wnioskodawca prawnie upoważnił do jego reprezentowania przed LGD i IZ RPO WP podmiot zewnętrzny (zgodnie z pkt II.2 we wniosku o dofinansowanie);
- Wnioskodawca w pkt I.2 wniosku o dofinansowanie wybierze opcję TAK i w pkt II.3 wniosku wykaże podmiot/-y, który/-e będzie/-ą realizowały projekt w formie partnerstwa i/lub z udziałem podmiotów realizujących;
- Wnioskodawca wskaże w pkt II.5 we wniosku o dofinansowanie dane osoby uprawnionej (osób uprawnionych) do rozliczania projektu w Centralnym Systemie Informatycznym SL2014 po podpisaniu umowy o dofinansowanie,

należy przedłożyć *Oświadczenie o przetwarzaniu swoich danych osobowych* – załącznik nr 5h do Ogłoszenia.

8. Oświadczenie o nieubieganie się o dofinansowanie w ramach projektów realizowanych w osiach głównych

Załącznik jest obligatoryjny z uwagi na konieczność zachowania demarkacji pomiędzy działaniami/poddziałaniami w osiach głównych, a Działaniem 8.6. Warunkiem zakwalifikowania projektu jest złożenie przez Wnioskodawcę oświadczenia o nieubieganiu się o dofinansowanie w ramach projektów realizowanych w osiach głównych, zarówno na etapie wnioskowania (w przypadku konkursów, które już trwają), jak i podpisywania umowy (w przypadku projektów wybranych do dofinansowania) – dotyczy projektów o takim samym zakresie rzeczowym - załącznik nr 5i do Ogłoszenia.

9. Regulamin realizacji projektu grantowego

Zgodnie z zapisami art. 36 ust.2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (ustawa wdrożeniowa): „*Właściwa instytucja zatwierdza procedury dotyczące realizacji projektu grantowego, opracowane przez beneficjenta projektu grantowego.*”

W ramach niniejszego załącznika dostarczyć należy **Regulamin wyboru Grantobiorców i realizacji projektu** lub inny dokument określający procedury i kryteria na podstawie których Grantodawca (beneficjent projektu grantowego) dokona wyboru Grantobiorców. W dokumencie tym należy określić także procedury dotyczące zawierania z Grantobiorcami umów o powierzenie grantu, rozliczania wydatków poniesionych przez Grantobiorców oraz monitorowania i kontroli realizacji zadań przez Grantobiorców.

Dokumentem obligatoryjnym w ramach niniejszego załącznika jest **Umowa powierzenia grantu**. Minimalny zakres tej umowy został określony w art. 35 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. *Umowa o powierzenie grantu* określa w szczególności:

- 1) zadania Grantobiorcy objęte grantem;
- 2) kwotę grantu i wkładu własnego;

- 3) warunki przekazania i rozliczenia grantu;
 - 4) zobowiązanie do zwrotu grantu w przypadku wykorzystania go niezgodnie z celami projektu grantowego;
 - 5) zobowiązanie do poddania się kontroli przeprowadzanej przez Grantodawcę lub uprawnione podmioty.
- Załącznik nr 14 do Ogłoszenia, stanowi wzór *Umowy powierzenia grantu*, którą należy traktować jako dokument pomocniczy.

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Brama na Podlasie” nie narzuca szablonów przedmiotowych załączników, a jedynie przedstawia minimalny zakres informacji.

10. Pozostałe załączniki

Wnioskodawca ma również możliwość dołączenia innych nie wymaganych niniejszą *Instrukcją* załączników, które pozwolą na przedstawienie pełnej koncepcji projektu a ich numeracja powinna stanowić kontynuację numeracji załączników obowiązkowych i być uwzględniona we wniosku o dofinansowanie w punkcie VIII.1 *Lista załączników*.

Uwaga ogólna:

Kopie dokumentów stanowiące załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu, o których mowa w niniejszej *Instrukcji* powinny być potwierdzone za zgodność z oryginałem.