

Załącznik 10 do Ogłoszenia o naborze 3/2017

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA ZAŁĄCZNIKÓW

do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu

NABÓR nr 3/2017 w ramach
Lokalne Strategie Rozwoju LGD „Brama na Podlasie”

PRZEDSIĘWZIĘCIE 1.1.3: Infrastruktura związana z opieką przedszkolną w ramach
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego
na lata 2014-2020

OŚ VIII: Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej
Działanie 8.6: Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego
w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Typ projektu nr 10 (Inwestycje w infrastrukturę wychowania przedszkolnego)

**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**

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.

1. Analiza Wykonalności Projektu

Analiza Wykonalności (AW; ang. feasibility analysis) służy do oceny mocnych i słabych stron planowanego projektu oraz przedstawienia kierunków działań pozwalających na udoskonalenie projektu i osiągnięcie oczekiwanego wyniku i jest dokumentem alternatywnym do Studium Wykonalności (SW), wymagany w osi głównej. SW musi zostać opracowane 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 z dnia 18 marca 2015 r.

W ramach niniejszego konkursu, **Studium Wykonalności nie jest dokumentem obligatoryjnym**. Alternatywnie do Studium Wykonalności dopuszcza się złożenie Analizy 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 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 czy też analizę popytu, zatem informacje w tym zakresie powinny znaleźć się w Analizie Wykonalności Projektu.

Analiza Wykonalności Projektu powinna zawierać również:

- 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 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 właściwej Izby 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 niekwalifikowalny.

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

Analiza finansowa

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

Co do zasady projekty nie będą spełniały definicji projektu generującego dochód (art. 61 rozporządzenia ramowego), o jednak taka sytuacja wystąpi zastosowanie będzie miała metoda tzw. luki w finansowaniu (art. 61 ust 3 lit b rozporządzenia ramowego).

Wnioskodawca powinien wymienić i opisać istotne efekty projektu w aspekcie środowiskowym, gospodarczym i społecznym oraz jeśli to możliwe, zaprezentować je w kategoriach ilościowych.

Przy opracowaniu części finansowej można się posłużyć zapisami:

- 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 z dnia 18 marca 2015 r.,
- Podręcznika Analiza kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych: Przewodnik AKK (Fundusz Strukturalny, Fundusz Spójności i ISPA) (Komisja Europejska, 1997 r.),
- obowiązujących przepisów i zasad rachunkowości,
- ogólnie przyjętych metod analiz finansowych i ekonomicznych.

Diagnoza potrzeb i deficytów, trendów demograficznych.

Budowa nowych obiektów możliwa jest jedynie w przypadku udokumentowania braku możliwości wykorzystania/adaptacji istniejących budynków. Oznacza to, iż podjęcie decyzji o budowie powinno być poprzedzone przeprowadzeniem wnikliwej analizy w zakresie dostępności obiektów, które mogłyby być wykorzystane na potrzeby realizacji projektu, nie wyłączając zakupu/dzierżawy istniejących budynków. 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 budowy nowych obiektów musi uwzględniać precyzyjną argumentację dotyczącą danego zapotrzebowania na określonego typu infrastrukturę, 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,
- oczekiwane rezultaty wraz ze szczegółową informacją nt. ilości utworzonych oraz dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych miejsc przedszkolnych (ze szczególnym uwzględnieniem utworzonych miejsc w przedszkolach lub innych formach edukacji przedszkolnej dla dzieci w wieku 3-4 lat),
- przedstawienie kompleksowych planów wykorzystania powstałej infrastruktury (dla okresu trwałości projektu),
- informację na temat posiadanej infrastruktury i możliwości lub braku możliwości jej wykorzystania w ramach realizowanego projektu.

Pomoc publiczna w projekcie

Źródłowym przepisem w zakresie pomocy publicznej jest art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), który stanowi, że z zastrzeżeniem innych postanowień przewidzianych w niniejszym Traktacie, wszelka pomoc przyznawana przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiegokolwiek formie, która

zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.

Należy zidentyfikować czy projekt podlega zasadom pomocy publicznej na podstawie obowiązujących aktów prawnych i wytycznych.

Sposobem zweryfikowania występowania pomocy publicznej w projekcie jest test pomocy publicznej. Ustalenie, czy w określonej transakcji występuje pomoc publiczna polega na zbadaniu, czy jednocześnie występują wszystkie niżej wymienione przesłanki¹:

- wsparcie jest przyznawane przez Państwo lub pochodzi ze środków państwowych,
- wsparcie to jest udzielane na warunkach korzystniejszych niż oferowane na rynku (korzyść ekonomiczna),
- selektywność tzn. uprzywilejowanie określonych podmiotów lub wytwarzanie określonych dóbr,
- wsparcie zakłóca konkurencję lub grozi zakłóceniem oraz wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.

Każdą z przesłanek należy uzasadnić. W przypadku, gdy którakolwiek z przesłanek nie jest spełniona, pomoc publiczna nie występuje.

Gdy wynik przeprowadzonego testu pomocy publicznej jest pozytywny, przynajmniej w odniesieniu do części zakresu rzeczowego projektu, oznacza to że projekt w części jest objęty pomocą publiczną. Skutkiem tego jest konieczność wydzielenia wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy publicznej i bez pomocy.

W przypadku wpisania się projektu w zakres objęty pomocą stosuje się poziom dofinansowania określony w danym programie pomocowym.

W projektach może występować mieszany poziom dofinansowania – odrębny dla zadań, w których występuje pomoc publiczna i odrębny dla pozostałych.

Należy mieć na uwadze, że działalność mieszcząca się w ramach krajowego systemu edukacji, co do zasady nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów wspólnotowych. Na infrastrukturze wytworzonej w ramach projektu generalnie nie powinna być prowadzona działalność wykraczająca poza cele statutowe finansowane ze środków publicznych. Jeśli wystąpią elementy wychodzące poza krajowy system edukacji, to projekt będzie objęty pomocą publiczną.

Projektom, w których występuje pomoc publiczna, wsparcie będzie mogło być udzielane na podstawie programu pomocowego wydanego przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w zakresie pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę lokalną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 w oparciu o art. 56 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za

¹ Patrz: „Wspólnotowe zasady dotyczące pomocy państwa – Vademecum” .Dokument dostępny na www.mrr.gov.pl/Pomoc%20publiczna/Documents/vademecum_zasady_pomocy_publicznej_09_2008_pl.pdf stronie MRR

zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu, jako pomoc de minimis na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz.U z 2015 r., poz. 488).

UWAGA!

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

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

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 .pdf),
- model finansowy, zawierający tabele oraz wyliczenia (wersja papierowa oraz wersja elektroniczna w formie aktywnego arkusza kalkulacyjnego np. w formacie .xls).

2. Dokumenty związane z przeprowadzeniem postępowania oceny oddziaływania na środowisko

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

- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 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 (zwanego dalej Rozporządzeniem nr 480/2014);
- 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.

Zakres wymaganej dokumentacji środowiskowej wynika również z zapisów Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 grudnia 2016 r. w sprawie uchylecia wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie dokumentowania postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych. Przedmiotowe wytyczne zostają uchylone z dniem 19 stycznia 2017 r. W związku z tym LGD podjęło decyzję o ograniczeniu dokumentacji dotyczącej postępowań w sprawie oceny oddziaływania na środowisko, która pozwala ocenić zgodność projektu z przepisami prawa ochrony środowiska. Ułatwienia zakładają m.in.:

- likwidację obowiązku przedstawiania załącznika pn. Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wraz z mapą lokalizującą projekt i obszar/y Natura 2000 dla projektów, dla których uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, przeprowadzono ponowną oś i/lub ocenę oddziaływania na obszar Natura 2000. Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nie jest wymagana również dla projektów o charakterze nieinfrastrukturalnym.
- likwidację obowiązku przedstawiania załącznika pn. Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną. Weryfikacja zgodności projektu z wymogami Ramowej Dyrektywy Wodnej będzie oparta przede wszystkim o inne dokumenty typu decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach, czy Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko.

W przypadku gdy przedstawione dane będą niedostatecznie szczegółowe, zastrzega się prawo do zażądania od Wnioskodawcy dostarczenia zaświadczenia wydanego przez właściwy organ (RDOŚ) na każdym etapie oceny. Wnioskodawca może zostać wezwany do uzupełnienia dokumentacji zarówno w trakcie oceny, jak i przed podpisaniem Umowy. Biorąc pod uwagę ograniczony zakres dokumentów istotnym jest rzetelne i wyczerpujące przedstawienie informacji w załączniku pn. Formularz w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko, który jest załącznikiem obowiązkowym dla wszystkich Wnioskodawców, niezależnie od rodzaju projektu.

W przypadku podjęcia działań mających wpływ na trwałość decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach Wnioskodawca powinien poinformować o tym fakcie LGD na piśmie.

W przypadku przeprowadzenia procedury związanej z oceną 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)/ decyzję stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia OOS,
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 trans granicznej 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 OOŚ w języku niespecjalistycznym albo cały raport OOŚ (jeśli był nałożony obowiązek jego sporządzenia).

W przypadku posiadania decyzji budowlanej lub innej decyzji inwestycyjnej dla przedsięwzięcia, dla którego przeprowadzono OOŚ 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 zakończonego wydaniem decyzji budowlanej przeprowadzana była ponowna OOŚ, należy dołączyć stosowane postanowienie RDOŚ uzgadniające decyzję budowlaną oraz streszczenie uszczegółowionego raportu OOŚ w języku niespecjalistycznym lub cały raport OOŚ.

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.

UWAGA:

W związku z faktem, iż LGD dopuszcza 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).

Wypełniając Formularz w Zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko należy postępować zgodnie z instrukcją znajdującą się w formularzu.

3. Kopia pozwolenia na budowę lub zgłoszenie budowy/dokumenty dotyczące zagospodarowania przestrzennego

W przypadku realizacji projektów infrastrukturalnych, pozwolenie na budowę lub zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych są dokumentami zalecanymi, ale nie bezwzględnie

wymaganymi na etapie składania wniosku o dofinansowanie. Jednakże, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Wnioskodawca jest zobowiązany przedłożyć kopię prawomocnej decyzji zezwalającej na rozpoczęcie realizacji inwestycji.

Zgłoszenie zamiaru wykonywania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę należy dostarczyć w przypadku, gdy zamierzenie inwestycyjne nie wymaga uzyskania pozwolenia na budowę zgodnie z art. 29-31 *Ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane*.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 *Ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane*, roboty budowlane wykonywane przy obiekcie budowlanym wpisanym do rejestru zabytków lub na obszarze wpisanym do rejestru zabytków, wymagają pozwolenia na budowę.

Jeśli realizacja inwestycji wymaga uzyskania innych zezwoleń, np. pozwolenie wodno-prawne w świetle przepisów określonych w *Ustawie z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne*, należy je również dostarczyć, najpóźniej przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

Należy wziąć pod uwagę, iż wszystkie załączone dokumenty powinny być aktualne:

- prawomocne pozwolenie na budowę nie starsze niż 3 lata, chyba że prace budowlane zostały już rozpoczęte, a czas przerwy w prowadzeniu prac budowlanych nie jest dłuższy niż 3 lata. W takim przypadku należy dołączyć kopię pierwszej strony stosownego dziennika budowy oraz kopię stron z pierwszym oraz ostatnim wpisem w dzienniku budowy;
- zgłoszenie zamiaru wykonywania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę nie starsze niż 3 lata od terminu rozpoczęcia prac określonego w zgłoszeniu.

IOK zastrzega sobie prawo, iż może zwrócić się do Wnioskodawcy o przedłożenie dodatkowych dokumentów, które mogą okazać się niezbędne do dokonania rzetelnej oceny wykonalności technicznej projektu.

Dla projektów infrastrukturalnych, które w momencie przygotowywania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach RPOWP nie posiadają jeszcze pozwolenia na budowę, obligatoryjnym załącznikiem na etapie aplikowania są dokumenty dotyczące zagospodarowania przestrzennego.

a) Kopia decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu

Dokument ten sporządzany jest w przypadku braku miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego jedynie dla projektów infrastrukturalnych i tylko tych, dla których jest on wymagany przepisami *Ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym*. Jednocześnie zgodnie z zapisami ww. ustawy, roboty budowlane niewymagające pozwolenia na budowę nie wymagają decyzji o warunkach zabudowy;

b) Potwierdzenie zgodności projektu z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego

Jeśli dla terenu, na którym będzie realizowana inwestycja, jest opracowany miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego (mpzp), należy załączyć aktualny wypis i wyrys z mpzp (uchwalonego po 1 stycznia 1995 r.) lub wskazać (w pkt. IV.5 wniosku o dofinansowanie) link/-ki do uchwał/-y w sprawie miejscowego planu zagospodarowania

przestrzennego dotyczącej/-ych nieruchomości objętej/-ych projektem oraz link/-ki do części graficznej;

c) Kopia decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego

Dokument ten sporządzany jest w przypadku braku miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego jedynie dla projektów dotyczących inwestycji celu publicznego i tylko tych, dla których jest on wymagany przepisami ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Jednocześnie, zgodnie z zapisami ww. ustawy, roboty budowlane niewymagające pozwoleń na budowę nie wymagają decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego.

4. Wyciąg z dokumentacji technicznej

Wyciąg z dokumentacji technicznej jest dołączany w celu uwiarygodnienia projektowanych rozwiązań technicznych i technologicznych. W zależności od typu projektu należy dołączyć:

- w przypadku gdy wymagane jest pozwolenie na budowę - elementy projektu budowlanego tj. co najmniej strona tytułowa projektu (zgodnie z § 3.1 *Rozporządzenia Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy projektu budowlanego* (Dz.U. 2012 poz. 462 z późn. zm), numery ewentualnych tomów, opis techniczny oraz część graficzna. IOK zastrzega sobie prawo zwrócenia się do Wnioskodawcy o przedłożenie pełnej dokumentacji technicznej, jeśli załącznik ten będzie niezbędny do dokonania rzetelnej oceny projektu;
- w przypadku gdy nie jest wymagane pozwolenie na budowę - dokumentacja projektowa służąca do opisu przedmiotu zgłoszenia na wykonanie robót budowlanych, określająca rodzaj, zakres i sposób wykonania robót budowlanych oraz terminu ich rozpoczęcia oraz w zależności od potrzeb, odpowiednie szkice lub rysunki, a także pozwolenia, uzgodnienia i opinie wymagane odrębnymi przepisami;
- dokument opisujący planowane do nabycia środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (WNIIP). Załącznik powinien zawierać najważniejsze informacje o przedmiocie nabycia, tj. w szczególności ilość, rodzaj, typ, główne parametry oraz plan rozmieszczenia nabywanych środków trwałych.

5. Kosztorys inwestorski

Obowiązkowym załącznikiem jest dokument potwierdzający racjonalność zaplanowanych wydatków w projekcie. Kosztorys powinien obejmować wszystkie pozycje kosztowe znajdujące się w budżecie oraz zaprezentować koszty w sposób jasny, szczegółowy i aktualny.

W przypadku gdy projekt obejmuje roboty budowlane, na które wymagane jest pozwolenie na budowę, Wnioskodawca zobowiązany jest przedstawić kosztorys inwestorski zawierający wszystkie planowane wydatki związane z robotami budowlanymi, sporządzony zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym* (Dz.U.2004 nr 130, poz.1389).

Sporządzając kosztorys dla inwestycji prowadzonej na podstawie zgłoszenia robót budowlanych z załącznika powinny wynikać wszystkie pozycje kosztowe znajdujące się w budżecie. Dopuszcza się możliwość złożenia niniejszego załącznika w formie uproszczonej (np. tabelarycznej, zestawienia), z którego jednoznacznie będą wynikać zaprezentowane koszty opisane w sposób jasny, szczegółowy i aktualny z uwzględnieniem nie tylko ilości, ale również ceny jednostkowej poszczególnych wydatków.

Za aktualny należy uznać kosztorys sporządzony maksymalnie 6 miesięcy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie.

W przypadku zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w kosztorysie powinno być odniesienie do cen jednostkowych, a w przypadku WNiP Wnioskodawca dodatkowo zobowiązany jest do przedstawienia metodologii oszacowania przedmiotu zamówienia, np. poniesionych nakładów na wytworzenie WNiP (w tym cenę jednej roboczogodziny, ilości roboczogodzin).

W przypadku, gdy prace budowlane zostały już rozpoczęte, a Wnioskodawca dokonał wyboru wykonawcy, za właściwe uznaje się dostarczenie kosztorysu ofertowego, który będzie potwierdzeniem faktycznych wartości zaprezentowanych w budżecie projektu.

W celu potwierdzenia racjonalności oszacowanego wydatku oraz zachowania zasady konkurencyjności, wskazane jest dostarczenie stosownej dokumentacji, np. co najmniej 3 ofert na każde z nabywanych aktywów.

6. Potwierdzenie prawa do dysponowania gruntem lub obiektami - oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu, umowa najmu, dzierżawy itp.

Wnioskodawca, jako załącznik do wniosku o dofinansowanie, powinien przedłożyć Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu. Z wypełnionego załącznika powinno wynikać na jakiej podstawie Wnioskodawca dysponuje nieruchomością. Nie ma obowiązku dołączania wypisów z ksiąg wieczystych lub aktów notarialnych. W przypadku dysponowania nieruchomością na podstawie umowy dzierżawy, najmu, użyczenia, trwałego zarządu termin obowiązywania powinien obejmować co najmniej okres realizacji projektu oraz jego trwałości.

Należy mieć na uwadze fakt, iż w ramach RPOWP 2014-2020 o dofinansowanie mogą ubiegać się projekty realizowane na terenie/w obiekcie, do którego co do zasady Wnioskodawca posiada prawo dysponowania.

W przypadku dysponowania nieruchomością na podstawie umowy najmu, dzierżawy bądź użyczenia, należy dołączyć kopię umowy potwierdzoną za zgodność z oryginałem.

W przypadku współwłasności nieruchomości, należy dołączyć pisemne oświadczenie współwłaściciela nieruchomości o wyrażeniu zgody na realizację przedmiotowego projektu.

W przypadku robót budowlanych wymagających jedynie czasowego zajęcia terenu, nie będącego własnością Wnioskodawcy, np. roboty polegające na ułożeniu podziemnych rurociągów, należy dołączyć dokumenty potwierdzające uzyskanie zgody właścicieli gruntów na czasowe zajęcie terenu.

Należy mieć na uwadze, że Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu składane jest pod odpowiedzialnością karną.

Wzór Oświadczenia o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu znajduje się w dokumentacji konkursowej; załącznik nr 5 do Ogłoszenia o naborze (załączniki do wniosku o dofinansowanie).

W przypadku zakupu gruntu/nieruchomości zabudowanej należy dołączyć oświadczenie zbywcy informujące, że zakup gruntu/nieruchomości zabudowanej nie był współfinansowany ze środków wspólnotowych ani dotacji krajowej w okresie 10 lat poprzedzających datę dokonania zakupu gruntu/nieruchomości zabudowanej przez Wnioskodawcę.

7. 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 - załącznik nr 5 do Ogłoszenia o naborze - Załączniki do wniosku o dofinansowanie. 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, Stowarzyszenie LGD „Brama na Podlasie” zaleca zapoznanie się z wyrokiem 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. Beneficjent, 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) majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu. Dodatkowo, w celu potwierdzenia wiarygodności przedstawionej deklaracji, zalecanym załącznikiem na etapie aplikowania jest interpretacja indywidualna właściwej Izby Skarbowej wydana w przedmiotowym zakresie.

Jednakże w przypadku nie przedłożenia przedmiotowej opinii do dokumentacji aplikacyjnej Wnioskodawca jest zobowiązany przedłożyć ją przed podpisaniem umowy.

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.

8. Pozostałe załączniki

Wnioskodawca ma możliwość dołączenia innych załączników, które pozwolą na przedstawienie pełnej koncepcji projektu. Numeracja załączników powinna stanowić kontynuację numeracji załączników obowiązkowych wymienionych powyżej

1) Oświadczenie o przetwarzaniu swoich danych osobowych

W przypadku, gdy:

- Wnioskodawca prawnie upoważnił do jego reprezentowania 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 zawartych w dokumentacji aplikacyjnej do celów związanych z oceną i realizacją projektu, zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2016, poz.922) i udostępnienie ich instytucjom i podmiotom dokonującym oceny, monitoringu, audytu, kontroli oraz instytucjom i podmiotom realizującym badania na zlecenie IZ/IP w zależności od przypadku podpisane przez podmiot zewnętrzny (uprawniony do reprezentacji Wnioskodawcy), Partnera/Realizatora Projektu lub osobę uprawnioną do rozliczania projektu.*

2) Dokumenty finansowe

W przypadku podmiotów zobowiązanych ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 19.07.2016 , poz. 1047) do sporządzania bilansu należy dołączyć kopię bilansu, rachunku zysków i strat (RZiS nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego), podpisane przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz kierownika jednostki (tj. kopie 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 (w przypadku spółek cywilnych, każdy ze wspólników musi przedłożyć deklaracje PIT osobno) 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 przypadku nowo powstałych jednostek, tj. nie posiadających jeszcze zamkniętego pierwszego roku obrachunkowego, należy dołączyć bilans otwarcia. 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 Beneficjent (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 poprzedni lub oświadczeniem RIO sporządzonym na podstawie opinii składu orzekającego RIO za ten rok.

3) Zaświadczenie o uzyskanej pomocy de minimis

Załącznik jest obligatoryjny w przypadku projektów objętych pomocą de minimis udzielaną na warunkach określonych w Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014- 2020 (Dz. U. 2015, poz. 488). W przypadku gdy Wnioskodawca uzyskał pomoc de minimis w okresie ostatnich trzech lat kalendarzowych (tj. roku bieżącego, w którym składany jest wniosek oraz dwóch poprzednich lat), zobowiązany jest przedłożyć zaświadczenie/-a potwierdzające wskazaną w pkt. III.4.3 wniosku o dofinansowanie wartość uzyskanej pomocy.

4) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie

Załącznik jest obligatoryjny w przypadku projektów objętych pomocą publiczną.

Wzór *Formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie* znajduje się w dokumentacji konkursowej - załącznik nr 5 do Ogłoszenia o naborze - Załączniki do wniosku o dofinansowanie

5) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis

Załącznik jest obligatoryjny w przypadku projektów objętych pomocą de minimis.

Wzór Formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* znajduje się w dokumentacji konkursowej - załącznik nr 5 do Ogłoszenia o naborze- Załączniki do wniosku o dofinansowanie.

6) Oświadczenia o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska

Oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska przedstawia Wnioskodawca, który jest jednocześnie podmiotem zobowiązanym do przekazania do GDOŚ informacji:

- rejestru informacji o prowadzonych ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko, o którym mowa w art. 129 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 353 z późn. zm.);
- centralnego rejestru form ochrony przyrody, o którym mowa w art. 113 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2016, poz. 2134 z późn. zm.).

Uwaga ogólna:

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