

**KRYTERIA WYBORU PRZEDSIĘWZIĘĆ FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE**

Na podstawie art. 400h ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2024 r. poz. 54 z późn. zm.) ustala się następujące kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie (zwanego dalej WFOŚiGW lub Funduszem):

A. Kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych w formie dotacji oraz realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe

I. KRYTERIUM DOPUSZCZALNOŚCI

W ramach kryterium Fundusz poddaje analizie i ocenie wnioski w zakresie zgodności planowanego przedsięwzięcia z przepisami dotyczącymi finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej, ujętymi w art. 400a ust. 1 pkt 2, 2a, 5-9a, 11-22 i 24-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska.

II. KRYTERIUM FORMALNE

W ramach kryterium Fundusz poddaje analizie i ocenie wnioski w następującym zakresie:

- 1) terminowe przedłożenie wymaganych i kompletnych dokumentów, tj. prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza wniosku o udzielenie dofinansowania wraz z załącznikami,
- 2) zgodność statusu prawnego wnioskodawcy oraz zakresu wniosku z “Zasadami finansowania zadań ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie” i/lub programami priorytetowymi,
- 3) zgodność okresu realizacji z “Zasadami finansowania zadań ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie” i/lub programami priorytetowymi,
- 4) wywiązanie się Wnioskodawcy z zobowiązań cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych wobec Funduszu,
- 5) spełnienie wymogów formalno-prawnych wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

III. KRYTERIUM EKOLOGICZNO-TECHNICZNE

W ramach kryterium Fundusz poddaje analizie i ocenie wnioski w następującym zakresie:

- 1) wielkość planowanego efektu ekologicznego,
- 2) prawidłowość oszacowania planowanego efektu ekologicznego,
- 3) stopień zaawansowania przedsięwzięcia,
- 4) zastosowanie w wyniku realizacji przedsięwzięcia najlepszych dostępnych technik i technologii, innowacyjność oraz nowoczesność projektu.

IV. KRYTERIUM EKONOMICZNE

W ramach kryterium Fundusz poddaje analizie i ocenie wnioski w następującym zakresie:

- 1) koszt przedsięwzięcia, w szczególności udział środków WFOŚiGW,
- 2) relacja planowanych nakładów finansowych do planowanego efektu ekologicznego,
- 3) zbilansowanie źródeł finansowania przedsięwzięcia,
- 4) sytuacja finansowa Wnioskodawcy,
- 5) koszty jednostkowe przedsięwzięcia,
- 6) zgodność założonego czasu spłaty, okresu karencji i oprocentowania dla pożyczki z „Zasadami finansowania zadań ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie”.

V. KRYTERIUM ODDZIAŁYWANIA

W ramach kryterium Fundusz poddaje analizie i ocenie wnioski w następującym zakresie:

- 1) realizacja przedsięwzięcia na terenie województwa małopolskiego,
- 2) znaczenie realizowanego przedsięwzięcia dla stanu środowiska co najmniej w skali gminy,
- 3) położenie i zasięg oddziaływania, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów przyrodniczo cennych.

Przy wyborze przedsięwzięć do dofinansowania należy bezwzględnie stosować kryterium dopuszczalności oraz kryterium formalne. Analiza i ocena wniosków wg pozostałych kryteriów musi wynikać ze specyfiki danego przedsięwzięcia, z zastrzeżeniem obligatoryjnego stosowania.

W wybranych programach/naborach stosuje się ocenę punktową zadań.

B. Kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych w formie pożyczki

Kryteria formalne:

- zgodności z przepisami prawa i planów/programów strategicznych w zależności od dziedziny ochrony środowiska;
- celowości tj. czy cel przedsięwzięcia i przewidywane efekty ekologiczne są zgodne z misją i warunkami przedmiotowymi oraz strategią Funduszu; czy przedsięwzięcie jest zgodne z celami i zasadami regionalnej i lokalnej polityki ekologicznej;
- dostępu tj. posiadania prawa własności, użytkowania lub dysponowania terenem/obiektom, na którym będzie realizowane przedsięwzięcie; niezalegania z opłatami za korzystanie ze środowiska, za usługi wodne i krami pieniężnych za nieprzestrzeganie wymogów ochrony środowiska, czy przedsięwzięcie nie zostało zakończone przed datą złożenia wniosku, czy wnioskodawca mieści się

w ograniczeniach podmiotowych Funduszu, czy forma subwencji jest zgodna z podmiotowymi i przedmiotowymi zasadami udzielania dotacji i pożyczek; weryfikacja czy w ciągu ostatnich 3 lat przed dniem złożenia wniosku NFOŚiGW/WFOŚiGW nie wypowiedział wnioskodawcy lub nie rozwiązał z nim umowy o dofinansowanie z wyjątkiem rozwiązania za porozumieniem stron z przyczyn leżących po stronie wnioskodawcy;

- gotowości tj. posiadania właściwych pozwoleń, zgłoszeń i decyzji warunkujących możliwość realizacji przedsięwzięcia;
- kompletności tj. czy wniosek jest kompletny i prawidłowo podpisany, wypełniono wszystkie wymagane pola formularza, czy został złożony na obowiązującym w chwili złożenia formularzu i w wymaganej formie;
- spójności tj. czy informacje zawarte we wniosku oraz załącznikach do niego w tym dokumentacji technicznej są spójne;
- zgodności ze stosowanymi przez Fundusz kosztami efektywności ekonomiczno-ekologicznej tj. czy przewidywany jednostkowy koszt osiągnięcia efektu ekologicznego mieści się w przedziale zbliżonym do średniej efektywności podobnych przedsięwzięć.

Kryteria merytoryczne (punktowe):

- lokalizacji źródła emisji (o ile dotyczy);
- innowacyjności tj. technologii i planowanych rozwiązań technicznych;
- stopnia przygotowania do realizacji przedsięwzięcia tj. posiadanych pozwoleń/zezwoleń na realizację zadania;
- hierarchii tj. typu przedsięwzięcia w zależności od dziedziny ochrony środowiska;
- efektywności kosztowej tj. udziału środków Funduszu w planowanym do osiągnięcia efekcie ekologicznym;
- efektywności ekologicznej tj. procentowego stopnia redukcji emisji zanieczyszczeń (emisji unikniętej);
- priorytetowości przedsięwzięcia tj. umieszczenia na liście zadań priorytetowych WFOŚiGW w Krakowie.

Kryteria techniczno-ekologiczne:

- jakościowe tj. czy wnioskodawca przedstawił zakres rzeczowy (w tym efekty rzeczowe) przedsięwzięcia stosownie do dziedziny ochrony środowiska, czy prawidłowo przedstawił i wyliczył właściwe ze względu na dziedzinę ochrony środowiska efekty ekologiczne;

Kryteria horyzontalne (programowe):

- dodatkowe kryteria związane z programem lub dziedziną ochrony środowiska;

WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI PRZEDSIĘWZIĘCIA EKOLOGICZNEGO (EPE)

Dla oceny zadań w formie **pożyczki** stosuje się dodatkowo **wskaźnik efektywności przedsięwzięcia ekologicznego (EPE)**, który jest podstawą ustalania listy rankingowej zadań inwestycyjnych (komercyjnym i niekomercyjnym). Wskaźnik EPE jest tym wyższy, im większy jest efekt ekologiczny oraz im korzystniejsza jest wartość finansowa przedsięwzięcia.

Rozpoczęcie klasyfikacji zadań przeznaczonych do dofinansowania od zadań o największym EPE, pozwala Wojewódzkiemu Funduszowi na wybór w pierwszej kolejności tych przedsięwzięć, które osiągają wysokie efekty ekologiczne niskim kosztem (przy uwzględnieniu dodatkowych elementów takich jak: położenie, koszty eksploatacji itp.).

Przedsięwzięcia o niższym EPE będą finansowane w zależności od posiadanych przez Wojewódzki Fundusz środków finansowych (np. w późniejszym terminie). Wskaźnik EPE jest tym wyższy, im większy jest efekt ekologiczny oraz im społecznie korzystniejsza jest wartość finansowa przedsięwzięcia.

1. Przedsięwzięcia niekomercyjne

Wskaźnik EPE dla zadań niekomercyjnych definiowany jest jako:

$$EPE = \frac{EE}{\text{wskaźnik NPV dla środków funduszu}} * w$$

gdzie:

EE= efekt ekologiczny dla danego typu zadania * suma punktów

Suma punktów wyznaczana jest jako iloczyn sumy punktów danego kryterium oceny inwestycji i odpowiedniej wagi dla tego kryterium.

w= współczynnik korygujący dla danego typu zadań

NPV dla środków Funduszu

Wskaźnik ten preferuje zadania o mniejszej kwocie pożyczki oraz krótszym okresie karencji i zwrotu pożyczki (przy takich samych efektach ekologicznych). Dzięki zastosowaniu tego wskaźnika, Fundusz preferuje te zadania, na których realizację musi przeznaczyć mniej środków przy osiągnięciu jak najwyższego efektu ekologicznego. Zaoszczędzone środki będą mogły być wówczas przeznaczone na finansowanie innych zadań. W ten sposób ogół zasobów

Wojewódzkiego Funduszu osiąga wyższy globalny efekt ekologiczny. Wskaźnik ten wyraźnie nagradza inwestorów, którzy w większym stopniu angażują w zadania własny kapitał lub środki z innych źródeł.

Wskaźnik NPV środków Funduszu jest liczony przy użyciu rocznej stopy dyskontowej ustalonej przez Zarząd Funduszu (aktualnie 6%). Pożyczka (transze w poszczególnych okresach) są traktowane jako wydatek Wojewódzkiego Funduszu, natomiast spłata rat jako wpływ. Wielkość wskaźnika będzie zależała od:

- wielkości kwoty przeznaczonej przez Fundusz na dane zadanie,
- od okresu karencji spłaty pożyczki,
- od okresu spłaty pożyczki (im krótszy okres spłaty tym wskaźnik będzie korzystniejszy).

2. Przedsięwzięcia komercyjne

Przez przedsięwzięcie komercyjne rozumie się przedsięwzięcie podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą, tj. działalność o charakterze zarobkowym prowadzoną w sposób zorganizowany i ciągły, bez względu na formę organizacyjno-prawną.

Wskaźnik EPE dla zadań komercyjnych definiowany jest jako:

$$EPE = \frac{EE}{\text{zagregowany wskaźnik NPV}}$$

gdzie:

EE= efekt ekologiczny dla danego typu zadania * suma punktów

Suma punktów wyznaczana jest jako iloczyn sumy punktów danego kryterium oceny inwestycji i odpowiedniej wagi dla tego kryterium.

zagregowany wskaźnik NPV = 0,5 * NPV dla środków funduszu + 0,5 * NPV dla nakładów inwestycyjnych

NPV dla nakładów inwestycyjnych (dotyczy przedsięwzięć komercyjnych)

Wskaźnik ocenia projekty z punktu widzenia samej inwestycji. Wskaźnik ten jest obliczany według typowych metod oceny efektywności inwestycji i uwzględnia:

- całkowite nakłady inwestycyjne (a nie tylko te, które są finansowane przez Wojewódzki Fundusz),

- przychody oraz koszty eksploatacji,
- wpływy (przychody) oraz wydatki (nakłady inwestycyjne, koszty eksploatacji bez amortyzacji i odsetek, obciążenia zysku itp.).

Fundusz oblicza wskaźniki dla dwóch różnych stóp dyskontowych: dla społecznej stopy dyskontowej równej 5% oraz dla rynkowej, komercyjnej stopy dyskonta równej 15%. Do wzoru wyliczającego zagregowany wskaźnik NPV wstawiana jest wartość bezwzględna NPV inwestycji wyliczona przy 15% stopie dyskontowej.

Zagregowany wskaźnik NPV oznacza wartość finansową netto inwestycji prowadzącej do efektu ekologicznego. Uwzględnia on zarówno koszt pożyczki (NPV funduszu), jak i rentowność (NPV nakładów inwestycyjnych). Wnioski, których wskaźnik NPV 15% > 0 (bardzo opłacalne) lub NPV 5% < 0 (bardzo nieopłacalne) znajdują się poza listą rankingową. Umieszczenie tych zadań na liście rankingowej wymaga dodatkowego pisemnego uzasadnienia przemawiającego za jego realizacją.

NPV obliczane jest wg zależności:

$$NPV = \sum_{i=1}^n (NCF_i \times \frac{1}{(1+r)^i})$$

gdzie:

NCF_i oznacza saldo przepływów w tym roku, zaś **r** oznacza stopę dyskontową