

Załącznik do uchwały Nr .....<sup>191</sup> – 2020 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Krakowie z dnia <sup>17</sup> grudnia 2020 r.

***Kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych  
ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej  
w Krakowie***

**OPIS KRYTERIÓW WYBORU PRZEDSIĘWZIĘĆ  
STOSOWANYCH PRZEZ WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE:**

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie (dalej: WFOŚiGW lub Wojewódzki Fundusz) stosuje jawne i zobiektywizowane kryteria oceny wniosków.

Dzięki jawności oraz obiektywizacji kryteriów, Wojewódzki Fundusz realizuje obowiązek odpowiedzialności za powierzone mu środki publiczne, stwarzając równe szanse dla wszystkich wnioskodawców oraz maksymalizując oszczędności w wydatkowaniu środków publicznych na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

- I. Kryterium zgodności z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1219 z późn. zm.), Strategią zrównoważonego rozwoju Polski do 2025 roku oraz Wspólną Strategią Działania Narodowego Funduszu i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej na lata 2021-2024.**

Przy wyborze przedsięwzięć do dofinansowania należy kierować się hierarchią celów i zadań określonych w szczególności w dokumentach:

- a) Wspólnej Strategii Działania Narodowego Funduszu i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej na lata 2021 – 2024,
- b) Planie działalności oraz liście przedsięwzięć priorytetowych WFOŚiGW w Krakowie uchwalanych corocznie przez Radę Nadzorczą Funduszu;
- c) Polityce Energetycznej Polski do 2030 roku;
- d) Strategii Rozwoju Województwa Małopolskiego na lata 2021 - 2027;
- e) Planie Zagospodarowania Przestrzennego Województwa Małopolskiego;
- f) Programie ochrony środowiska przed hałasem dla województwa małopolskiego. Małopolska 2033 – z hałasem nie po drodze;
- g) Planie Gospodarki Odpadami Województwa Małopolskiego;
- h) Programie Małej Retencji Województwa Małopolskiego;
- i) Programie wodno-środowiskowym kraju (PWŚK);
- j) Programie Ochrony Środowiska Województwa Małopolskiego;
- k) Programie ochrony powietrza dla województwa małopolskiego: Małopolska 2023- w zdrowej atmosferze;
- l) Programie Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032

oraz w innych strategicznych dokumentach.

Przy ocenie zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej i zagranicznych, zadań polegających na modernizacji lub remoncie istniejącej infrastruktury środowiska oraz zadań nietypowych nie stosuje się wskaźników jednostkowych kosztów osiągnięcia efektu ekologicznego oraz wskaźników ekonomicznych.

## **II. Kryterium celowości**

Przedsięwzięcia finansowane ze środków Wojewódzkiego Funduszu winny służyć celom określonym 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1219 z późn. zm.)

## **III. Kryterium spełnienia wymogów formalnych**

- a) terminowe złożenie wniosku, kompletność i poprawność złożonych dokumentów, wyczerpujące wypełnienie wniosku;
- b) zgodność założonego czasu spłaty, okresu karencji i oprocentowania dla pożyczki ze środków WFOŚiGW w Krakowie z „Zasadami finansowania zadań ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie”;
- c) zgodność kwoty dofinansowania z limitem przeznaczonym na dany rodzaj zadań w planie działalności WFOŚiGW w Krakowie na dany rok;
- d) zbilansowanie źródeł finansowania inwestycji - udział środków własnych, z uwzględnieniem pozyskanych środków z innych źródeł w tym środków z Unii Europejskiej i zagranicznych, a w przypadku przedsiębiorców: z uwzględnieniem limitu pomocy ze środków publicznych;
- e) koszt kwalifikowany zadania, w tym wielkość dofinansowania, nie może przekroczyć jednostkowych kosztów uzyskania efektu ekologicznego (za wyjątkiem zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej i zagranicznych oraz modernizacji lub remontu istniejącej infrastruktury środowiska a także zadań nietypowych gdzie nie stosuje się wskaźników);
- f) zgodność statusu prawnego wnioskodawcy i celu zadania z wymaganiami wynikającymi z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz z „Zasad finansowania zadań ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie”;
- g) oświadczenia czy w roku złożenia Wniosku oraz w ciągu ostatnich 5 lat przed jego złożeniem Fundusz nie wypowiedział Wnioskodawcy umowy z przyczyn leżących po stronie Wnioskodawcy;
- h) oświadczenia o wywiązywaniu się wnioskodawcy ze zobowiązań cywilnoprawnych wobec WFOŚiGW w Krakowie oraz ze zobowiązań o charakterze publicznoprawnym z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Jeżeli którykolwiek z powyższych warunków nie został spełniony, Wnioskodawca wzywany jest do poprawy lub uzupełnienia wniosku w wyznaczonym terminie. W przypadku gdy wniosek nie został uzupełniony w terminie lub gdy jego uzupełnienie nie jest możliwe, wniosek zostaje odrzucony.

## **IV. Kryterium efektywności ekonomiczno-technicznej oraz efektywności ekologicznej (Kryterium merytoryczne)**

Wojewódzki Fundusz stosuje następujące kryteria przy ocenie wniosków:

- a) lokalizacja źródła emisji;
- b) ocena technologii i rozwiązań;
- c) udział środków Wojewódzkiego Funduszu w kosztach kwalifikowanych;
- d) ocena stanu przygotowania projektu do realizacji (stan zaawansowania inwestycji);
- e) znaczenie efektów ekologicznych, innowacyjność oraz nowoczesność projektu;

- f) wielkość efektu ekologicznego oraz eliminacja uciążliwości źródła;
- g) położenie i zasięg oddziaływania, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów przyrodniczo cennych;
- h) efekty ekologiczne stosowane dla danego typu zadań:
  - aa) emisja równoważna [Mg/rok],
  - bb) redukcja BZT<sub>5</sub> [mgO<sub>2</sub>/dm<sup>3</sup>],
  - cc) ilość ścieków odprowadzonych na oczyszczalnię ścieków [m<sup>3</sup>/rok],
  - dd) liczba przyłączy do sieci wodociągowej [szt.],
  - ee) zmniejszenie zapotrzebowania na ciepło [GJ/rok],
  - ff) zainstalowana moc w [kW] (kolektory słoneczne, ogniwa fotowoltaiczne, pompy ciepła),
  - gg) ograniczenie emisji hałasu w [dB],
  - hh) powierzchnia zrekultywowanych terenów w [ha],
  - ii) ilość zagospodarowanych odpadów w [Mg/rok],
  - jj) pojemność wybudowanego składowiska w [m<sup>3</sup>].
  - kk) zmniejszenie zapotrzebowania na energię [kWh/rok]
  - ll) zmniejszenie zużycia gazu [m<sup>3</sup>].

Podstawą ustalania przez Wojewódzki Fundusz listy rankingowej zadań inwestycyjnych (komercyjnych i niekomercyjnych) jest **wskaźnik efektywności przedsięwzięcia ekologicznego (EPE)**. Formalizacja kryteriów i procedur WFOŚiGW oraz przypisanie liczbowych wag wielkościom często trudno mierzalnym stwarza możliwość optymalnego doboru przedsięwzięć do finansowania.

W przypadku zadań inwestycyjnych, optymalizacja oznacza uwzględnienie mnogości kryteriów poprzez sprowadzenie ich do pojedynczego wskaźnika efektywności przedsięwzięcia ekologicznego (EPE). 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/dotacji oraz krótszym okresie karencji i zwrotu pożyczki (przy takich samych efektach ekologicznych). Dzięki zastosowaniu tego wskaźnika, Wojewódzki 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 lub dotacja (transze w poszczególnych okresach) są traktowane jako wydatek Wojewódzkiego Funduszu, natomiast spłata rat (w przypadku pożyczki) jako wpływ. Wielkość wskaźnika będzie zależała od:

- wielkości kwoty przeznaczonej przez Wojewódzki Fundusz na dane zadanie oraz od tego, czy podmiot występuje o pożyczkę czy o dotację (przy dotacji nie występuje wpływ do Wojewódzkiego Funduszu),
- 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. W przypadku tego typu przedsięwzięć, Wojewódzki Fundusz może zażądać dodatkowych dokumentów, np.: studium wykonalności, biznesplanu itp.

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.).

Wojewódzki 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/dotacji (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<sub>i</sub> oznacza saldo przepływów w tym roku, zaś r oznacza stopę dyskontową

#### **POZOSTAŁE POJĘCIA UŻYTE W NINIEJSZYM DOKUMENCIE OZNACZAJĄ:**

**EFEKT EKOLOGICZNY (EE)** – korzyści dla środowiska wynikające z realizacji danego zadania.

**JEDNOSTKOWE KOSZTY OSIĄGNIĘCIA EFEKTU EKOLOGICZNEGO** - iloraz nakładów i efektów ekologicznych.

**KOSZTY KWALIFIKOWANE** – ta część kosztów zadania, które są uznawane przez Wojewódzki Fundusz i brane pod uwagę przy udzielaniu pomocy finansowej.

**KRYTERIA** – ustalone przez Radę Nadzorczą warunki, którymi kieruje się Wojewódzki Fundusz przy wyborze i ocenie przedsięwzięć, na które udzielana jest pomoc finansowa.

**LISTA RANKINGOWA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH** – zestawienie zadań według wniosków złożonych w ramach naboru ciągłego, podlegających rozpatrzeniu przez Zarząd Wojewódzkiego Funduszu.

**NPV (ang. Net Present Value)** – wartość bieżąca netto. Wskaźnik, który odzwierciedla obecną wartość przyszłych przepływów pieniężnych. Odpowiada na pytanie, jaki zysk może przynieść planowana inwestycja w przeliczeniu na obecną wartość pieniądza.

**NCF<sub>t</sub> (saldo przepływów w tym roku)** – przychody minus wydatki w danym roku.

**STOPA DYSKONTOWA** – wyrażona w procentach zmiana wartości pieniądza w czasie, czyli sprowadzenie przyszłego kapitału do wartości kapitału bieżącego.

**w** – współczynnik korygujący dla danego typu zadań. Wojewódzki Fundusz stosuje następujące współczynniki korygujące:

1. zadania związane z gospodarką wodno-ściekową:

- a) budowa kanalizacji i oczyszczalni ścieków  $w=1$
- b) budowa wodociągów  $w=1000$

2. zadania związane z gospodarką odpadami  $w=1000$

3. zadania związane z ochroną powietrza:

- a) modernizacja kotłowni  $w=1$
- b) inwestycje związane z oszczędnością energii (termomodernizacja)  $w=10$
- c) inwestycje związane z odnawialnymi źródłami energii  $w=100$

**ZADANIE INWESTYCYJNE** – zadanie, w ramach którego środki są przeznaczane na nakłady inwestycyjne związane z wytworzeniem, nabyciem lub ulepszeniem środków trwałych.

