

CZĘŚĆ C



**NARODOWY FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ**



C. Część finansowa wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia

I. Studium wykonalności do wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia

1. Informacje dotyczące przedsięwzięcia

Część opisowa zgodna z zakresem studium wykonalności przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu oraz część obliczeniowa, w tym:

- Koszty inwestycyjne przedsięwzięcia (Tabela nr 1),
- Źródła finansowania przedsięwzięcia (Tabela nr 2),
- Koszty i przychody przedsięwzięcia (Tabela nr 4),
- Przepływy pieniężne przedsięwzięcia (Tabela nr 5).

2. Informacje dotyczące finansowania przedsięwzięcia

Część opisowa zgodna z zakresem studium wykonalności przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu oraz część obliczeniową, w tym:

- Warunki dofinansowania przedsięwzięcia (Tabela nr 3).

3. Informacje dotyczące Wnioskodawcy

3.1. Wnioskodawcy będący jednostkami sektora finansów publicznych składają dokumenty finansowe właściwe dla formy prowadzonej sprawozdawczości finansowej.

3.1.1. Jednostki finansów publicznych prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości składają część opisową zgodną z zakresem studium wykonalności przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu oraz część obliczeniową, w tym:

- Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy – wariant porównawczy (Tabela nr 6),
- Bilans Wnioskodawcy (Tabela nr 7),
- Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy (Tabela nr 8).

3.1.2. Jednostki finansów publicznych prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o finansach publicznych składają część opisową zgodną z zakresem studium wykonalności przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu oraz część obliczeniową, w tym:

- Budżet Wnioskodawcy (Tabela nr 9).

3.2. Wnioskodawcy nie będące jednostkami finansów publicznych składają część opisową zgodną z zakresem studium wykonalności przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu oraz część obliczeniową, w tym:

- Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy – wariant porównawczy (Tabela nr 6),
- Bilans Wnioskodawcy (Tabela nr 7),
- Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy (Tabela nr 8).



II. Oświadczenie Wnioskodawcy:

Potwierdzam prawdziwość danych zawartych w:

- części ogólnej,
- części ekologiczno-technicznej/informacji na temat przedsięwzięcia,
- części finansowej,
- harmonogramie rzeczowo-finansowym.

.....
(miejscowość)

.....
data (rrrr-mm-dd)

.....
(pieczętki i podpisy osób reprezentujących Wnioskodawcę)

.....
(pieczęć Wnioskodawcy)



III. Instrukcja wypełniania części finansowej wniosku o dofinansowanie¹

Forma dofinansowania

Zgodnie z Programem priorytetowym, dla projektów przewidziano dofinansowanie w formie dotacji lub w formie dotacji i pożyczki.

Tabele finansowe (Tabela nr 1-9)

Wypełnienie przez Wnioskodawcę tabel finansowych (Tabele nr 1-9) nie zastępuje sporządzenia i przedstawienia do weryfikacji aktywnego modelu finansowego, zgodnie z założeniami przedstawionymi w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu, „Zakres studium wykonalności”, gdyż, co do zasady, tabele finansowe prezentują jedynie wyniki obliczeń przeprowadzonych w modelu finansowym.

Tabele finansowe (Tabela nr 1-5)

Wnioskodawcy wypełniają tabele finansowe (Tabele nr 1-5) bez względu na wnioskowaną formę dofinansowania (tj. dotację lub dotację i pożyczkę równocześnie), formę prawną oraz formę prowadzonej sprawozdawczości finansowej.

Tabele finansowe (Tabela nr 6-9)

Tabele nr 6-9 Wnioskodawcy wypełniają w zależności od formy prawnej oraz formy prowadzonej sprawozdawczości finansowej, w tym:

- Tabele nr 6-8 wypełniają Wnioskodawcy, nie będący jednostkami sektora finansów publicznych (np. spółki prawa handlowego) oraz jednostki finansów publicznych (np. SPZOZ) prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości;
- Tabele nr 9 wypełniają Wnioskodawcy, będący jednostkami sektora finansów publicznych (np. JST, związki JST) prowadzące sprawozdawczość finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych.

Studium wykonalności

Studium wykonalności załączane do wniosku o dofinansowanie składa się z dwóch części:

- części opisowej,
- oraz z części obliczeniowej.

Część opisowa powinna zostać sporządzona zgodnie z zakresem przedstawionym w Załączniku nr 7 do Regulaminu konkursu.

Część obliczeniowa powinna zostać zawarta w modelu finansowym, a wyniki obliczeń powinny zostać przedstawione w tabelach finansowych (Tabele nr 1-9).

Okres prognoz finansowych

Prognozy finansowe dla dofinansowania w formie dotacji należy sporządzić na okres minimum 5 lat po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

Prognozy finansowe dla równoczesnego dofinansowania w formie dotacji i pożyczki należy sporządzić na okres do końca spłaty pożyczki z NFOŚiGW, lecz na okres nie krótszy niż 5 lat po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

¹ Uwaga: Niespójność danych zawartych w tabelach może spowodować odrzucenie wniosku.



Tabela nr 1 – Koszt inwestycyjny przedsięwzięcia

Koszty, o których mowa w Tabeli nr 1 należy podać w całym okresie realizacji przedsięwzięcia w układzie rocznym w podziale na koszty poniesione i koszty do poniesienia w okresie realizacji przedsięwzięcia. Poszczególne pozycje kosztów mogą być modyfikowane według bieżących potrzeb Wnioskodawcy.

Tabela nr 2 – Źródła finansowania przedsięwzięcia

Tabela nr 2 powinna uwzględniać również wnioskowe kwoty dofinansowania z NFOŚiGW, bez względu na ich formę (pożyczka/dotacja). W przypadku uwzględnienia dotacji Wnioskodawca nie wypełnia kolumn dotyczących oprocentowania, karencji, spłaty rat kapitału pożyczki, odsetek oraz prowizji.

Tabela nr 3 – Warunki dofinansowania

Uwaga:

W przypadku równoczesnego dofinansowania przedsięwzięcia przez dotację i pożyczkę, Tabelę nr 3 należy wypełniać osobno dla dotacji i osobno dla pożyczki.

Tabela nr 3 – Warunki dofinansowania - Dotacja

W Tabeli nr 3 Wnioskodawca przedstawia propozycję negocjowanych warunków dofinansowania w formie dotacji, tj. okresu i wysokości wypłat dotacji oraz wstępną propozycję zabezpieczenia zwrotu dotacji. Przedstawiona przez Wnioskodawcę propozycja podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne, negocjowane warunki umowy o dofinansowanie w formie dotacji zostaną ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Wypłata i zwrot dotacji

Daty i kwoty wypłaty dofinansowania w formie dotacji należy podać zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dla przedsięwzięcia.

Daty i kwoty zwrotu dofinansowania w formie dotacji – nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Karencja

Nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Wysokość oprocentowania

Nie dotyczy dofinansowania w formie dotacji.

Zabezpieczenie

Wnioskodawca przedstawia wstępną propozycję zabezpieczenia dotacji. Propozycja zabezpieczenia zwrotu dotacji przedstawiona przez Wnioskodawcę podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne zabezpieczenie zwrotu dotacji zostanie ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Zabezpieczenie zwrotu dofinansowania w formie dotacji ustanawiane jest łącznie dla zabezpieczenia: zwrotu dotacji oraz należnych odsetek w wysokości jak dla zaległości podatkowych.



Tabela nr 3 – Warunki dofinansowania - Pożyczka

W Tabeli nr 3 Wnioskodawca przedstawia propozycję negocjowanych warunków dofinansowania w formie pożyczki, tj. okresu i wysokości wypłat i spłat wnioskowanej pożyczki oraz wstępną propozycję zabezpieczenia spłaty pożyczki. Przedstawiona przez Wnioskodawcę propozycja podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne negocjowane warunki umowy o dofinansowanie w formie pożyczki zostaną ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Wypłaty i spłaty pożyczki

Daty i kwoty wypłaty i spłaty dofinansowania w formie pożyczki należy podać zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dla przedsięwzięcia.

Okres finansowania pożyczką: do 15 lat od pierwszej planowanej wypłaty transzy pożyczki. Okres finansowania dla pożyczki oznacza sumę okresu wypłat, karencji w spłacie oraz spłat pożyczki. Zaleca się dokonywanie spłat kapitału pożyczki w okresach kwartalnych.

Spłata odsetek pożyczki zawsze odbywa się w okresach kwartalnych.

Pierwsza płatność odsetek zostaje naliczona do spłaty na koniec kwartału kalendarzowego następującego po kwartale w którym wypłacono pierwszą transzę pożyczki.

Spłata odsetek nie podlega karencji.

Karencja

Okres karencji: karencja w spłacie rat kapitałowych liczona od daty wypłaty ostatniej transzy pożyczki. Okres karencji nie może być dłuższy niż 18 miesięcy od daty zakończenia realizacji przedsięwzięcia.

Wysokość oprocentowania

Wysokości oprocentowania pożyczek określa w szczegółowych zasadach Program Priorytetowy, w ramach którego realizowane jest przedsięwzięcie.

Zabezpieczenie

Wnioskodawca przedstawia wstępną propozycję zabezpieczenia spłaty pożyczki. Propozycja zabezpieczenia spłaty pożyczki przedstawiona przez Wnioskodawcę podlega weryfikacji przez NFOŚiGW. Ostateczne zabezpieczenie spłaty pożyczki zostanie ustalone w drodze bezpośrednich negocjacji z Wnioskodawcą.

Zabezpieczenie spłaty dofinansowania w formie pożyczek ustanawiane jest łącznie dla zabezpieczenia: spłaty kapitału, odsetek z tytułu oprocentowania oraz należnych odsetek w wysokości jak dla zaległości podatkowych.

Tabela nr 4 – Koszty i przychody przedsięwzięcia

Tabelę nr 4 wypełnia Wnioskodawca odpowiednio do dziedziny ochrony środowiska, której dotyczy wniosek o dofinansowanie.

Tabela nr 5 – Przepływy pieniężne przedsięwzięcia

Dane umieszczone w Tabeli nr 5 dotyczą przepływów pieniężnych związanych z przedsięwzięciem w okresie jego realizacji i eksploatacji.

Tabela nr 6 – Rachunek zysków i strat Wnioskodawcy

Tabelę nr 6 wypełnia Wnioskodawca w wariantcie porównawczym. W przypadku, gdy wartości prognozowane w sposób istotny odbiegają od wartości udokumentowanych



sprawozdaniami finansowymi należy do rachunku zysków i strat dołączyć komentarz wyjaśniający. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

Tabela nr 7 – Bilans Wnioskodawcy

Dane zawarte w prognozie bilansu powinny być spójne z danymi zawartymi w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych. Wnioskodawca winien podać informację, jakie kwoty kredytów i pożyczek wykazane w Tabeli 7 wynikają z zawartych umów, a jakie są ewentualnie planowane do zaciągnięcia, ze wskazaniem przeznaczenia tych środków. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

Tabela nr 8 – Rachunek przepływów pieniężnych Wnioskodawcy

Rachunek przepływów pieniężnych należy sporządzić metodą pośrednią. Dane zawarte w prognozie rachunku przepływów pieniężnych powinny być spójne z danymi zawartymi w rachunku zysków i strat oraz w bilansie. W przypadku, gdy wartości prognozowane w sposób istotny odbiegają od wartości udokumentowanych sprawozdaniami finansowymi należy do rachunku przepływów pieniężnych dołączyć komentarz wyjaśniający. Prognozę należy sporządzić w układzie rocznym.

Tabela nr 9 – Budżet Wnioskodawcy

Tabela nr 9 określa poziom możliwości zaciągnięcia pożyczek i kredytów przez Wnioskodawcę w poszczególnych latach zgodnie z Ustawą o finansach publicznych. W pierwszych trzech kolumnach należy podać wykonanie budżetu za trzy lata poprzedzające rok złożenia wniosku o dofinansowanie. W części B należy podać dane wynikające z zawartych umów. W części C należy podać dane dotyczące planowanych do zaciągnięcia zobowiązań (w bieżącym roku i latach następnych).