**Ankieta**

**nt. zielonych finansów samorządowych**

Ankieta przeprowadzana jest w ramach **projektu pt. *Indeks Zielonych Finansów Samorządowych*** ***(Indeks ZielFinJST)*** realizowanego przez Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu (Instytut Finansów) oraz Fundację Miasto (powołaną przez Związek Miast Polskich). Więcej informacji nt. projektu można znaleźć na stronie: https://indexprojekt.ue.poznan.pl.

**Celem ankiety** jest uzyskanie opinii przedstawicieli JST nt. źródeł finansowania oraz zasad zarządzania środkami publicznymi przeznaczonymi na zrównoważone środowiskowo inwestycje samorządowe. Uzyskane odpowiedzi będą stanowiły cenne źródło informacji stanowiące podstawę do sformułowania „dobrych praktyk” w zakresie zarządzania zielonymi finansami samorządowymi w Polsce.

Badanie ma formę elektroniczną, a formularz ankietowy znajduje się pod linkiem <https://forms.gle/8Jye6pQbcdPTKdck8>.

**Proszę o wypełnienie ankiety do dnia 19 kwietnia 2024 r.**

W przypadku pytań zachęcamy do kontaktu pod adresem [ankietazielonefinanse@gmail.com](mailto:ankietazielonefinanse@gmail.com)

**Słowniczek**

I**nwestycja zrównoważona środowiskowo** [Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852] to inwestycja, która wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego z sześciu celów środowiskowych zawartych w tzw. taksonomii europejskiej, takich jak:

1. Łagodzenie zmian klimatu.
2. Adaptacja do zmian klimatu.
3. Zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich.
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym.
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola.
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów.

**Zasada „nie czyń znaczącej szkody” (ang. Do No Significant Harm - DNSH)** dotyczy niewspierania ani nieprowadzenia działalności gospodarczej, która powoduje znaczące szkody dla któregokolwiek z celów środowiskowych, w stosownych przypadkach, w rozumieniu art. 17 rozporządzenia (UE) 2020/852. Szczegółowy opis zgodności przedsięwzięć finansowanych ze środków UE (w tym KPO) został zawarty w podręczniku dla administracji publicznej dostępnym pod linkiem <https://www.gov.pl/attachment/75085c9c-0390-4dce-a33d-111568e22e4b>.

**Klasyfikacja COFOG -** klasyfikacja wydatków instytucji rządowych i samorządowych według funkcji, w której wydatki uporządkowane są w układzie działów (funkcji), grup oraz klas. Szczegółowy opis znajduje się na stronie Eurostatu pod linkiem <https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php?title=Glossary:Classification_of_the_functions_of_government_(COFOG)>

**ANKIETA**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kontaktowy adres e-mail** |  |
| **Nazwa JST** |  |
| **Nr TERYT**  (Proszę o uzupełnienie nr TERYT zgodnego z wykazywanym przy składaniu sprawozdań budżetowych – 7 cyfr) |  |

**Proszę zaznaczyć typ JST**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | gmina wiejska |  | gmina miejsko-wiejska |
|  | gmina miejska |  | miasto na prawach powiatu |

**Inwestycje realizowane przez gminę (z wyłączeniem spółek komunalnych i samorządowych osób prawnych)**

Niniejsza część obejmuje inwestycje realizowane wyłącznie z budżetu JST z wyłączeniem spółek komunalnych i samorządowych osób prawnych

1. Proszę podać max 3 przykłady zrównoważonych środowiskowo inwestycji samorządowych, które były finansowe z budżetu Państwa Gminy w okresie 2021-2023 wg objaśnień przytoczonych we wstępie.

**Nazwa inwestycji 1 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

**Nazwa inwestycji 2 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

**Nazwa inwestycji 3 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

1a. Proszę o przypisanie obszarów taksonomii europejskiej do wskazanych wyżej inwestycji (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista obszarów wg taksonomii europejskiej:**

1. Łagodzenie zmian klimatu,
2. Adaptacja do zmian klimatu,
3. Zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich,
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym,
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola,
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów

*Jeżeli w pytaniu 1 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Obszary taksonomii europejskiej | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

1b. Proszę o wskazanie źródeł finansowania inwestycji na podstawie załączonej listy (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista źródeł finansowania:**

Środki europejskie (np. fundusze i programy europejskie)

Dofinansowanie w ramach programów krajowych innych niż pochodzące z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW

Dofinansowanie bezzwrotne w ramach programów NFOŚiGW oraz WFOŚiGW **(nie obejmuje pożyczek)**

Pożyczki z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW

Środki w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy

Środki własne nie pochodzące z kredytów, obligacji i pożyczek (z wyłączeniem pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW)

Środki pochodzące z kredytów, obligacji i pożyczek (innych niż z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW)

Środki pochodzące z zielonych obligacji

*Jeżeli w pytaniu 1 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Źródła finansowania | | | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1c. Proszę o przypisanie do inwestycji klasyfikacji COFOG (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista obszarów wg klasyfikacji COFOG:**

Gospodarowanie odpadami

Gospodarka ściekowa

Redukcja zanieczyszczeń

Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu

Działalność badawczo-rozwojowa

Inne (np. drogi rowerowe, wymiana źródeł ciepła itp.)

*Jeżeli w pytaniu 1 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Obszary klasyfikacji COFOG | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

1. Jakie niefinansowe efekty środowiskowe zostały osiągnięte lub są przewidywane do osiągnięcia w ramach inwestycji wskazanych w pytaniu 1 (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista niefinansowych efektów środowiskowych:**

Redukcja emisji CO2 i innych gazów cieplarnianych

Poprawa efektywności energetycznej

Zwiększenie powierzchni zieleni

Zwiększenie bioróżnorodności

Wzrost znaczenia recyklingu odpadów

Unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych

Wzrost poziomu skanalizowania i/lub oczyszczania ścieków

Rozbudowa sieci dróg rowerowych

Inne (proszę wymienić)

*Jeżeli zaznaczono opcję "9. Inne" proszę uzasadnić w pytaniu 2a*

*Jeżeli w pytaniu 1 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Niefinansowe efekty środowiskowe | | | | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2a. Proszę o wskazanie innych efektów niefinansowych, które nie zostały wymienione w pytaniu 2.

Odpowiedź: ………………………………………………………………………………………………………………………………………

Proszę podać metody pomiaru niefinansowych efektów środowiskowych dla realizowanych inwestycji (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista proponowanych metod pomiaru:**

1. Zestaw wskaźników
2. Ankiety, wywiady
3. Sprawozdania, raporty
4. Oględziny na miejscu
5. Monitoring nie jest prowadzony
6. Inne (proszę wymienić)

*Jeżeli zaznaczono opcję "6. Inne" proszę uzasadnić w pytaniu 3a*

*Jeżeli w pytaniu 1 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Metody pomiaru niefinansowych efektów środowiskowych | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

3a. Proszę o wskazanie innych metod pomiaru efektów niefinansowych, które nie zostały wymienione w pytaniu 3.

Odpowiedź: ………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Inwestycje realizowane przez spółki komunalne i samorządowe osoby prawne zależne od gminy**

Niniejsza część obejmuje inwestycje realizowane wyłącznie przez spółki komunalne i samorządowe osoby prawne

1. Proszę podać max 3 przykłady zrównoważonych środowiskowo inwestycji samorządowych, które były realizowane przez **spółki komunalne i inne samorządowe osoby prawne** w okresie 2021-2023 wg objaśnień przytoczonych we wstępie.

**Nazwa inwestycji 1 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

**Nazwa inwestycji 2 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

**Nazwa inwestycji 3 –** ……………………………………………………………………………………………………………..

4a. Proszę o przypisanie obszarów taksonomii europejskiej do wskazanych wyżej inwestycji (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista obszarów wg taksonomii europejskiej:**

1. Łagodzenie zmian klimatu,
2. Adaptacja do zmian klimatu,
3. Zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich,
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym,
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola,
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów

*Jeżeli w pytaniu 4 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Obszary taksonomii europejskiej | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

4b. Proszę o wskazanie źródeł finansowania inwestycji na podstawie załączonej listy (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista źródeł finansowania:**

Środki europejskie (np. fundusze i programy europejskie)

Dofinansowanie w ramach programów krajowych innych niż pochodzące z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW

Dofinansowanie bezzwrotne w ramach programów NFOŚiGW oraz WFOŚiGW **(nie obejmuje pożyczek)**

Pożyczki z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW

Środki w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy

Środki własne nie pochodzące z kredytów, obligacji i pożyczek (z wyłączeniem pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW)

Środki pochodzące z kredytów, obligacji i pożyczek (innych niż z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW)

Środki pochodzące z zielonych obligacji

*Jeżeli w pytaniu 4 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Źródła finansowania | | | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

4c. Proszę o przypisanie do inwestycji klasyfikacji COFOG (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista obszarów wg klasyfikacji COFOG:**

Gospodarowanie odpadami

Gospodarka ściekowa

Redukcja zanieczyszczeń

Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu

Działalność badawczo-rozwojowa

Inne (np. drogi rowerowe, wymiana źródeł ciepła itp.)

*Jeżeli w pytaniu 4 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Obszary klasyfikacji COFOG | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

1. Jakie niefinansowe efekty środowiskowe zostały osiągnięte lub są przewidywane do osiągnięcia w ramach inwestycji wskazanych w pytaniu 4 (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista niefinansowych efektów środowiskowych:**

Redukcja emisji CO2 i innych gazów cieplarnianych

Poprawa efektywności energetycznej

Zwiększenie powierzchni zieleni

Zwiększenie bioróżnorodności

Wzrost znaczenia recyklingu odpadów

Unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych

Wzrost poziomu skanalizowania i/lub oczyszczania ścieków

Rozbudowa sieci dróg rowerowych

Inne (proszę wymienić)

*Jeżeli zaznaczono opcję "9. Inne" proszę uzasadnić w pytaniu 5a*

*Jeżeli w pytaniu 4 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Niefinansowe efekty środowiskowe | | | | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

5a. Proszę o wskazanie innych efektów niefinansowych, które nie zostały wymienione w pytaniu 5.

Odpowiedź: ………………………………………………………………………………………………………………………………………

Proszę podać metody pomiaru niefinansowych efektów środowiskowych dla realizowanych inwestycji (można zaznaczyć więcej niż 1).

**Lista proponowanych metod pomiaru:**

1. Zestaw wskaźników
2. Ankiety, wywiady
3. Sprawozdania, raporty
4. Oględziny na miejscu
5. Monitoring nie jest prowadzony
6. Inne (proszę wymienić)

*Jeżeli zaznaczono opcję "6. Inne" proszę uzasadnić w pytaniu 6a*

*Jeżeli w pytaniu 4 wskazano mniej niż 3 inwestycje, proszę w pozostałych wierszach zaznaczyć "nie dotyczy"*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Inwestycja | Metody pomiaru niefinansowych efektów środowiskowych | | | | | | |
| **Nie dotyczy** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Inwestycja 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Inwestycja 3 |  |  |  |  |  |  |  |

6a. Proszę o wskazanie innych metod pomiaru efektów niefinansowych, które nie zostały wymienione w pytaniu 6.

Odpowiedź: ………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Część ogólna**

1. Jakie są główne założenia strategii finansowej gminy w kontekście przeciwdziałania negatywnym skutkom zmian klimatycznych i środowiskowych?
   1. pełne przeznaczenie pozyskanych dochodów własnych związanych z działalnością środowiskową (podatki ekologiczne, dochody własne w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) na wydatki o charakterze zrównoważonym środowiskowo
   2. realizacja zadań zrównoważonych środowiskowo jest planowana wyłącznie w oparciu o pozyskane dofinansowanie zewnętrzne (bezzwrotne)
   3. nie posiadamy istotnych założeń w niniejszym obszarze
   4. inne (jakie?)
2. Czy na podstawie obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej (WPF) przewidują Państwo pozyskanie nowych źródeł finansowania inwestycji zrównoważonych środowiskowo. Proszę wskazać podmiot planujący pozyskanie środków (możliwy wielokrotny wybór):

| Planowane do pozyskania źródło finansowania | Gmina | Spółka komunalna | Inna samorządowa osoba prawna |
| --- | --- | --- | --- |
| Tak, z programów UE innych niż Krajowego Planu Odbudowy (KPO) |  |  |  |
| Tak, z Krajowego Planu Odbudowy (KPO) |  |  |  |
| Tak, dofinansowanie w ramach programów krajowych innych niż pochodzące z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW |  |  |  |
| Tak, dofinansowanie bezzwrotne w ramach programów NFOŚiGW oraz WFOŚiGW (nie obejmuje pożyczek) |  |  |  |
| Tak, środki pochodzące z pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW |  |  |  |
| Tak, środki w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy |  |  |  |
| Tak, środki pochodzące z kredytów, obligacji tradycyjnych i pożyczek przeznaczanych wyłącznie na finansowanie inwestycji zrównoważonych środowiskowo – z wyłączeniem pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW |  |  |  |
| Tak, środki pochodzące z emisji zielonych obligacji przeznaczanych wyłącznie na finansowanie inwestycji zrównoważonych środowiskowo |  |  |  |
| Nie, nie zamierzamy pozyskiwać środków zewnętrznych na inwestycje zrównoważone środowiskowo |  |  |  |

Komisja Europejska w 2022 roku wdrożyła wytyczne dotyczące zielonego budżetowania w krajach Unii Europejskiej. Czy Państwa zdaniem klasyfikacja i sprawozdawczość budżetowa (w tym obejmująca spółki komunalne), umożliwiająca analizę ponoszonych nakładów i źródeł finansowania inwestycji zrównoważonych środowiskowo, mogłaby przyczynić się do realizacji celów strategicznych JST (w tym monitorowania strategii rozwoju w zakresie przeciwdziałania negatywnym zmianom klimatycznym i środowiskowym)?

1. Tak
2. Nie
3. Nie mam zdania

9a. Proszę uzasadnić odpowiedź udzieloną odpowiedź na pytanie 9:

………………………………………………………………………………………………………………………………………………..………………………

1. Komisja Europejska wprowadziła regułę „nie czyń znaczących szkód” (DNSH), dla środków z programów i mechanizmów unijnych w zakresie środowiskowym. Czy Państwa zdaniem, w Polsce potrzebna jest odrębna reguła krajowa dotycząca np. wyłączenia środków o charakterze środowiskowym z wybranych pozycji budżetu JST (np. wpływających na kształt wskaźników z art. 242-243 ustawy o finansach publicznych) w celu zwiększenie efektywności finansowania inwestycji zrównoważonych środowiskowo?

a) Tak

b) Nie

c) Nie mam zdania

10a. Proszę uzasadnić odpowiedź udzieloną odpowiedź na pytanie 10:

………………………………………………………………………………………………………………………………………………..………………………

1. Jakie są stosowane w gminie mechanizmy kontroli i oceny wpływu finansowanych projektów na środowisko w kontekście zasady DNSH? (można zaznaczyć więcej niż 1 odpowiedź)
   1. Nie stosujemy żadnych mechanizmów kontroli
   2. Ocena przedsięwzięcia pod względem braku wpływu lub nieznacznego wpływu na dany cel środowiskowy
   3. Jeżeli przedsięwzięcie wywiera większy wpływ na dany cel środowiskowy, jest przeprowadzana analiza czy przedsięwzięcie jest monitorowane jako wspierające w 100% cel lub wnosi istotny wkład w realizację celu środowiskowego
   4. Dokonanie szczegółowej merytorycznej oceny wpływu przedsięwzięcia na dany cel środowiskowy z zastosowaniem obszarów taksonomii europejskiej (przytoczonych we wstępie ankiety) – ocena następuje w sytuacji, gdy dane przedsięwzięcie wywiera większy wpływ na dany cel środowiskowy
   5. Inne (jakie?)