



Webinar for Member States' peer-learning on the DNSH principle

Application of the DNSH principle to R&D and green innovation projects

Thursday 16th of February 2023 • Online

TSI project Methodology for the application of the DNSH principle at the national level in Czechia





WELCOME

Webinar for Member States' peer-learning on the DNSH principle

Trinomics 



Funded by European Union



Use the chat
function for posing
questions



Mention “name of
the Member State”
or “panel” with
your question



Add a “thumbs up”
to the questions that
you wish to be
discussed



Summary report
available in March



Follow-up questions
on the project to
DNSH@trinomics.eu



Webinar is being
recorded. Slides will be
shared after the
webinar



Agenda Part I

Trinomics 



Funded by European Union

Part I: Introduction and setting the scene

10.00 - 10.05	Housekeeping rules and presentation of the agenda	<i>Peter Janoska (Trinomics)</i>
10.05 - 10.10	Welcome: introduction of EU peer-learning exchange and expected outcomes of the webinar	<i>Riikka Torppa (European Commission, DG REFORM)</i>
10.10 - 10.15	Setting the scene: Application of the DNSH principle to R&D and green innovation projects	<i>Jeroen van der Laan (Trinomics)</i>
10.15 - 10.30	Context in Czechia: Introducing the Czech experience, challenges and learnings	<i>Ivana Ptáčková, Ministry of Industry and Trade (Czechia)</i>
10.30 - 10.45	Focus case 1: DNSH assessment approach for green innovation technologies	<i>Juha Ollikainen, Finnish Climate Fund (Finland)</i>
10.45 - 11.00	Focus case 2: Approach and methodology for greening the national budget in Austria	<i>Kerstin Haider & Moritz Schwarz, Ministry of Finance (Austria)</i>
11.00 - 11.15	Coffee break	

Part II: Panel discussion - Application of the DNSH principle to innovative green technologies

11.15 - 12.20	<p>Moderator: Linda Zeilina (ISFC)</p> <p>Panel Members:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ivana Ptáčková, Ministry of Industry and Trade (Czechia) ▪ Kerstin Haider, Ministry of Finance (Austria) ▪ Juha Ollikainen, Finnish Climate Fund (Finland) ▪ Lucía Cobo, Ministry of the Ecological Transition and the Demographic Challenge (Spain) ▪ Siina Lepola-Lång, Ministry of Economic Affairs & Employment (Finland) 	
12.20 - 12.25	Reflection on main takeaways and next steps from the Czech perspective	<i>Nikola Blokešová, Office of the Government (Czechia)</i>
12.25 - 12.30	Wrap-up and closing the peer-learning webinars	<i>Peter Janoska (Trinomics)</i>



Setting the scene

Introducing the webinar's theme and challenges



Funded by European Union

Main challenges

Limited (potential) environmental impacts

Projects are not expected to have any significant negative impact on the environment due to their nature (i.e. R&D, competitiveness, innovation).

Lack of technical guidance

No technical screening criteria exist for early-stage innovation projects under the Taxonomy Delegated Acts (i.e. green H2) and lack of BAT repository.

Process standardization vs project characteristics

Requirements do not change with the size of the project resulting into “large volume” of simplified DNSH assessments of projects with no significant environmental impacts.

Potential solutions

Alternative approaches to DNSH

Development of (new) methodologies for activities and investment projects based on alternative processes and have DNSH embedded in the investment decision as applied by private sector actors.

→ Focus case study 1: Finnish Climate Fund

Green budgeting & tagging framework

Identification and measurement of green components into projects and national budget.

→ Focus case study 2: Austria



Czechia

Experience of the Ministry of Industry and Trade



Funded by European Union

Application of the DNSH principle to R&D and green innovation projects

Peer learning exchange on existing practices on the application of the DNSH principle

Context in Czechia: introducing of experience, challenges and learnings

Ministry of Industry and Trade of the Czech Republic
Department of Structural Funds



16th February 2023



Context

- ➔ Competitiveness based on twin transition
- ➔ Emphasis on mission-oriented economy, smart transition (S3 strategy)
- ➔ Cut-off from Russian fossil resources, energy crisis
- ➔ Ongoing climate goals
- ➔ Massive investments by world economies in carbon-neutral technologies
- ➔ Emerging new net-zero value chains
- ➔ New EU initiatives - RePower EU, Industrial Green Deal



Methodical starting points to the DNSH (incl. CP) assessment

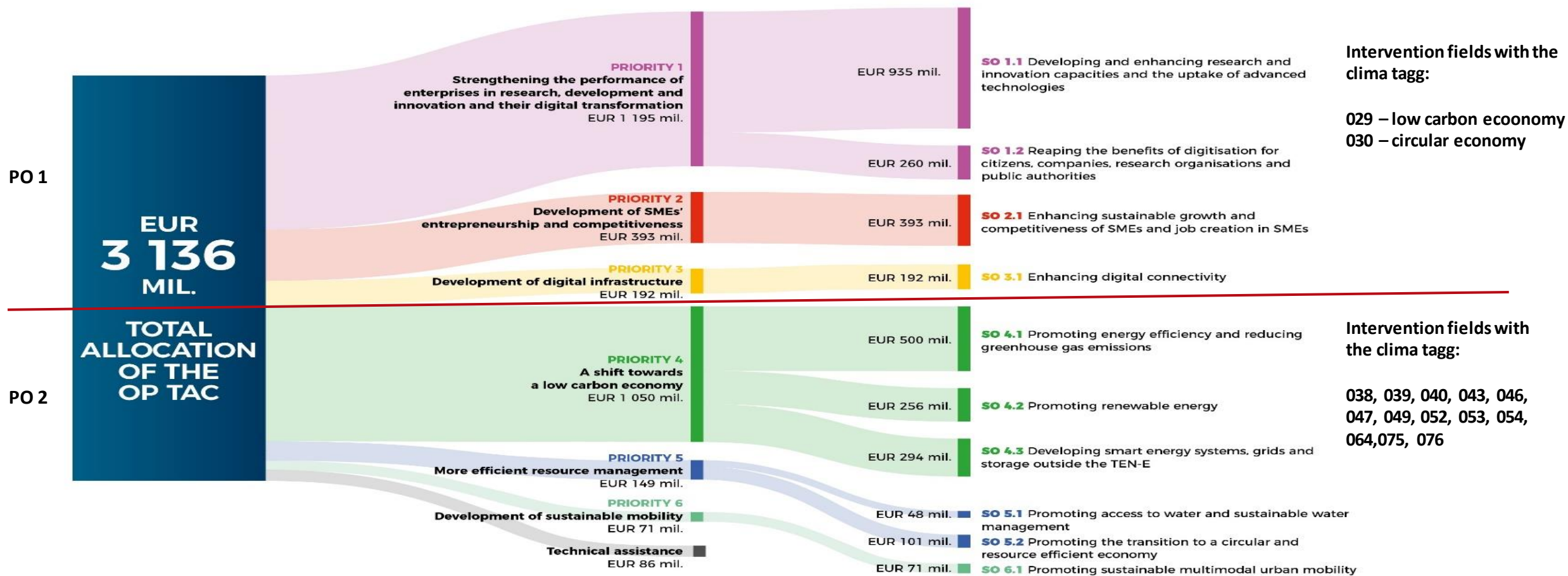
- ➔ Common Provision Regulation (CPR)
- ➔ Commission explanatory note „Application of the DNSH principle under Cohesion Policy“
- ➔ Technical guidelines for RRF
- ➔ Technical guidelines for climate proofing
- ➔ Taxonomy Regulation including Delegated Acts
- ➔ Framework DNSH/CP guidelines for EU funds in the Czech Republic



Programme Technology and application for competitiveness

Funding: ERDF

Managing Authority: Ministry of Industry and Trade



Methodical approach to the DNSH (incl. CP) assessment

- ➔ 1. assessment at the level of specific objectives
- ➔ 2. refinement for level of activities (challenge)
- ➔ 3. processing of the internal methodical procedure - distribution into 3 standardized „DNSH/CP“ procedure

Procedure 1- negligible influence identified at the SC level – no specific criteria

Procedure 2 – specification of DNSH obligatory criteria (+ CP in the case of infrastructure)

Procedure 3 – technical criteria for environmentally sustainable investments according to Commission Delegated Regulation (EU) 2021/2139, or other relevant legislation.



DNSH principle to R&D and green innovation projects - CP

➔ Supported activities:

- Implementation of R&D results into practice
- Infrastructure for corporate R&D

➔ Intervention fields with the clima tagg: **029, 030**

➔ **DNSH:** formulation of specific requirements at 6 env. priorities (template)

➔ **Climate proofing** - ex-ante assessment of carbon footprint (calculation according to EIB methodology)

➔ RIS3: technological readiness, R&D priorities

➔ Evaluation model: advantage (higher number of points) within the **quality assessment** – impact of the project

➔ Project business plan – chapter 5.3 – impact on the environment

Climate proofing – mitigation

- at the activity level, an ex-ante calculation of the probability of exceeding the value of 20,000 t CO₂ eq was carried out by the Managing Authority (data from OP EIC 2014-2020)

HODNOCENÍ VLIVU PROJEKTŮ OP TAK VE STADIU ŽÁDOSTI NA KLIMA (CLIMATE PROOFING)					
Název projektu :	Referenční číslo :				
Zadatel :	Zpracoval :	Datum :			
Ve výpočtu zohledněte pouze ty provozní položky, jejich významnější dlouhodobé navýšení je pro V&E projekt relevantní					
Případné poznámky a vysvětlující komentáře k jednotlivým položkám uvádějte prosím na listu Komentáře					
Vysvětlivky: <input type="checkbox"/> k vyplnění žadatelem					
NEPŘÍMÉ EMISE (navýšení roční provozní spotřeby energií a jiných vstupů, které způsobují klimatické změny)					
		jedn. / rok	EF (t e-CO ₂ /jedn.)	t e-CO ₂ /rok	
A	realizaci projektu dojde k navýšení dlouhodobé roční provozní spotřeby elektrické energie (typicky lbovlnná výrobní nebo provozní technologie a strojní vybavení, vytápění nebo ohřev) pokud neznáte očekávanou budoucí změnu spotřeby elektrické energie, odhadněte ji např. na základě údajů o navýšení instalovaného příkonu a ročního fondu pracovní doby / plánované směnnosti nového provozu	250 MWh/rok	0,394		
B	realizaci projektu dojde k navýšení dlouhodobé roční provozní spotřeby zemního plynu (typicky výrobní nebo provozní zařízení určené k tavení, vypalování, sušení nebo dosoušení, vytápění nebo ohřev) pokud neznáte budoucí změnu skutečné spotřeby zemního plynu, odhadněte ji např. za předpokladu celoročního provozu a teoretické maximální spotřeby / instalovaného příkonu	tis.m3/rok	2,61		
C	realizaci projektu dojde k navýšení dlouhodobé roční provozní spotřeby ostatních paliv reprezentovaných LTO (typicky provozní zařízení určené pro vytápění a ohřev) vzhledem k tomu, že použití fosilních paliv včetně mazu (TTO) neizte podpořit, je spotřeba LTO pravděpodobně dostatečně vhodným zástupcem ostatních paliv	55 tis.l/rok	3,16		
D	realizaci projektu dojde k navýšení dlouhodobé roční provozní spotřeby pohonných hmot reprezentovaných motorovou naftou (typicky mobilní nebo stacionární vznětové motory, rezervní generátory ene ostatní obvyklé pohonné hmoty mobilních a stacionárních vznětových motorů mají spíše nižší emisní faktor, je jejich případný vliv s rezervou implicitně zohledněn	89 tis.l/rok	2,52		
E	realizaci projektu dojde k navýšení dlouhodobé roční spotřeby nebo objemu přímých chlazení (typické použití v chladicích a klimatizačních jednotkách, tepelných čerpadlech, jako izolanty nebo hnači plyny) pokud se jedná o navýšení objemu průmyslového chlazení v uzavřených systémech, předpokládejte pouze 3% roční provozní úniky do vnějšího prostředí, pokud znáte konkrétní typ chlazení použijte tabulované emisní faktory EF z listu Data	kg/rok	2,141		
F	realizaci projektu dojde k významnému navýšení jiných dlouhodobých ročních nepřímých provozních emisí (významné dlouhodobé roční provozní spotřeby) použijte pouze v případě skutečně významného navýšení spotřeby některé z dalších energií nebo jiných vstupů s prokazatelným dopadem na klima (emisní faktory některých z nich najde na listu Data, jinak uveďte zdroj)	jedn. / rok		---	
NEPŘÍMÉ EMISE VLIVEM PROVOZNÍ SPOTŘEBY CELKEM				t e-CO₂/rok	0
PŘÍMÉ EMISE (úniky skleníkových plynů do ovzduší)					
		jedn. / rok	EF (t e-CO ₂ /jedn.)	t e-CO ₂ /rok	
G	realizaci projektu dojde k navýšení ročních provozních emisí oxidu uhličitého CO ₂ (typicky produkt spalování fosilních paliv a biomasy, energetika, výroba tepla a páry ve zpracovatelském průmyslu) kromě změny kontrolovaných emisí odhadněte také případný nárůst fугitivních (vedlejších nekontrolovaných) emisí do ovzduší, předběžně předpokládejte do 5% kontrolovaných emisí	t CO ₂ /rok	1	---	
H	realizaci projektu dojde k navýšení ročních provozních emisí metanu CH ₄ (mimo zemědělství a těžbu ropy a zemního plynu v průmyslu zejména cementárny a cihelny, chemický a farmaceutický průmysl) kromě změny kontrolovaných emisí odhadněte také případný nárůst fугitivních (vedlejších nekontrolovaných) emisí do ovzduší, předběžně předpokládejte do 5% kontrolovaných emisí	t CH ₄ /rok	25	---	
CH	realizaci projektu dojde k navýšení ročních provozních emisí oxidu dusnatého N ₂ O (typicky vnitřněoběhová přeprava a následná podniková doprava, jinak např. výroba kyselin dusičných a acidové) v případě mobilních a stacionárních zážehových motorů nebo jiných spalovacích zařízení zvažte, jestli jejich vliv již není zohledněn jako nepřímé emise ve spotřebě energií nebo pohonných hmot	t N ₂ O/rok	298	---	
I	realizaci projektu dojde k navýšení ročních provozních emisí těžkých organických látek TOL (VOC) (typicky výroba a provozní používání barev a laků, čištění a odmašťování, pravidelná údržba) použijte emisní faktor odpovídá nejrizikovějším organickým látkám ostatní TOC jsou s rezervou zahrnuty také, kromě kontrolovaných emisí odhadněte také fугitivní emise (vedlejších nekontrolovaných) emisí do ovzduší, předběžně do 5% kontrolovaných emisí	t TOL/rok	6	---	
J	realizaci projektu dojde k navýšení ročních provozních emisí trifluoridu dusíku NF ₃ (výlučně v případě výroby mikroprocesorů a jiné elektroniky, obrazovek, displejů, monitorů a fotovoltaických článků) případně hexafluoridu síry SF ₆ (výlučně v případě výroby elektronických součástek a zařízení nebo při provozu sílnoproudé elektroenergetiky) toto sloučeniny zvažte pouze v případě projektů výroby elektroniky, případně provozu přenosových nebo distribučních sítí sílnoproudé energetiky, odhadněte i fугitivní (nekontrolované) emise do ovzduší	kg NF ₃ /rok kg SF ₆ /rok	17 200 22 800	---	
K	realizaci projektu dojde k významnému navýšení jiných ročních provozních přímých emisí (významnému úniku datých skleníkových plynů) použijte pouze v případě skutečně významného navýšení spotřeby některé z dalších energií a vstupů s prokazatelným dopadem na klima (emisní faktory některých z nich najde na listu Data, jinak uveďte zdroj)	jedn. / rok		---	
PŘÍMÉ EMISE VLIVEM ÚNIKU SKLENÍKOVÝCH PLYNŮ DO OVZDUŠÍ CELKEM				t e-CO₂/rok	0
CELKOVÉ EMISNÍ ZATÍŽENÍ VLIVEM PROJEKTU OP TAK VE STADIU ŽÁDOSTI (CLIMATE PROOFING)					
				t e-CO₂/rok	0



Projects of Energy efficiency, renewable energy, energy infrastructure

The technical criteria for environmentally sustainable investments according to **Commission Delegated Regulation (EU) 2021/2139**, or other relevant legislation were used for the assessment of DNSH .

- ➔ Intervention fields with the clima tagg: **038, 039, 040, 043, 046, 047, 049, 052, 053, 054**
- ➔ **040** - If the objective of the measure is (a) to achieve, on average, at least a medium-depth level renovation as defined in Commission Recommendation (EU) 2019/786 of 8 May 2019 on building renovation (OJ L 127, 16.5.2019, p. 34) or (b) to achieve, on average, at least a 30 % reduction of direct and indirect greenhouse gas emissions compared to the ex-ante emissions.
- ➔ **043** - If the objective of the measures concerns the construction of new buildings with a Primary Energy Demand (PED) that is at least 20 % lower than the NZEB requirement (nearly zero-energy building, national directives)
- ➔ **049** - If the objective of the measure relates to the production of electricity or heat from biomass, in line with Directive (EU) 2018/2001 of the European Parliament and of the Council of 11 December 2018 on the promotion of the use of energy from renewable sources



Projects of Energy efficiency, renewable energy, energy infrastructure

- Call Annexes:

➔ Specific conditions of the program (which will be commented on by the energy specialist)

Specifická podmínka programu	Stanovisko energetického specialisty tam, kde je to relevantní ¹	Splněno (ANO/NE/NERELEVANTNÍ ^{1,2})
a) V rámci Výzvy bude podpořen projekt, který prokáže úsporu energie v konečné spotřebě energie podle tabulky č.3 Analýza užití energie – bilance přínosu projektů uvedené v Příloze č. 3 k vyhlášce č. 141/2021 Sb. o energetickém posudku a o údajích vedených v Systému monitoringu spotřeby energie, v platném znění.		
b) Opatření renovace stávajících budov musí splnit minimální úsporu primární energie z neobnovitelných zdrojů ² ve výši 30 % na základě Taxonomie: Nařízení Evropského parlamentu a rady (EU) č. 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088 a jeho doplnění pokud jde o stanovení technických screeningových kritérií.	Opatření v rámci renovace stávající budovy splňuje kritérium úspory primární energie z neobnovitelných zdrojů minimálně ve výši 30 %, a to na základě stanoviska energetického specialisty, jenž je doložen energetickým posudkem. V rámci opatření dojde k celkovému snížení energie z neobnovitelných zdrojů energie o 45 %. Spotřeba primární neobnovitelné energie byla snížena ze 100 na 55 MWh/rok.	ANO
c) V případě opatření mimo renovace stávající budovy musí splnit úsporu primární energie z neobnovitelných zdrojů ³ minimálně ve výši 30 % nebo v průměru alespoň 30 % snížení přímých a nepřímých emisí skleníkových plynů v porovnání s předchozími emisemi na základě Nařízení evropského parlamentu a rady (EU) 2021/1060 z důvodu započítání podpory této aktivity do plnění cílů v oblasti změny klimatu v plně výši 100 %.	Opatření v rámci modernizace technologie splňuje kritérium v průměru alespoň 30 % snížení přímých a nepřímých emisí skleníkových plynů v porovnání s předchozími emisemi, a to na základě stanoviska energetického specialisty, jenž je doložen energetickým posudkem. V rámci opatření dojde k celkovému snížení emisí CO2 o 35 %, tj. ke snížení emisí CO2 z výchozího stavu 100 t/rok na 65 t/rok po realizaci projektu.	ANO
Specifická podmínka programu	Stanovisko energetického specialisty tam, kde je to relevantní ¹	Splněno (ANO/NE/NERELEVANTNÍ ^{1,2})
d) Pokud jsou absolutní ⁴ anebo relativní ⁵ emise vyšší než 20 000 tun CO ₂ ekv./rok, tak je nutné stanovit uhlíkovou stopu podle sdělení Evropské komise 2021/C373/01 (Technické pokyny k provádění infrastruktury z hlediska klimatického dopadu v období 2021-2027).	Emise jsou nižší než 20 000 tun CO ₂ ekv./ rok viz. energetický posudek. Vzhledem k tomu se neprovádí vyčíslení stínové ceny uhlíku.	ANO
e) Podle § 25 odst. 5 zákona č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů se investiční podpora tepla nevztahuje na solární systémy nebo systémy s tepelnými čerpadly, které by svým provozem zhoršily celkovou průměrnou roční účinnost stávajících účinných soustav zásobování tepelnou energií. Tyto soustavy zásobování tepelnou energií eviduje a způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejňuje Energetický regulační úřad do 30. dubna následujícího roku. V případě částečné náhrady dodávek energií ze SZTE, je možno projekt podpořit pouze se souhlasem vlastníka či provozovatele SZTE.		
f) V případě, že výrobní elektřiny z KVET je připojena do přenosové nebo distribuční soustavy nesmí dodat do přenosové nebo distribuční soustavy více než 20 % ročního množství elektřiny vyrobené v jím provozované výrobně elektřiny, sníženého o technologickou vlastní spotřebu elektřiny.		
g) S ohledem na nemožnost započítání úspory energie z OZE do plnění směrnice o energetické účinnosti ⁶ je nutné, aby u projektu zahrnující instalaci fotovoltaických systémů, výše úspory energie z těchto opatření nepřekročila hranici 30 %. Jedná se o velikost podílu u indikátoru povinného k naplnění 323000 Snížení konečné spotřeby energie u nedotčených subjektů		
s) Přírodní chladiva chladniček a mrazniček musí splnit potenciál globálního oteplování (GWP) < 150 podle Nařízení Evropské komise č. 517/2014 o fluorovaných skleníkových plynech.		
t) V případě aktivity snižování energetické náročnosti/zvyšování energetické účinnosti výrobních a technologických procesů musí při pořízení energeticky úspornějších výrobních strojů a technologických zařízení respektovány níže uvedené podmínky: <ul style="list-style-type: none"> • roční produkce nového zařízení nesmí překročit roční produkci nahrazovaného zařízení⁷; pokud dojde k překročení roční produkce, tak musí být pro výpočet způsobilych výdajů aplikován článek 38 bod 3 b) Nařízení Komise (EU) č. 651/2014⁸ • zařízení musí být nové a současně musí být prokazatelné, že nahrazovaná zařízení již nejsou používána⁹ 	Doklad o ekologické likvidaci CNC stroje a kopie inventurní karty majetku bude předložena k žádosti o platbu v souladu s výše uvedenými pokyny.	ANO



Projects of Energy efficiency, renewable energy, energy infrastructure

- Annexes:

➔ Template: Assessment of the performance of an **environmentally sustainable investment** and verification of the infrastructure from the point of view of climate impact

Specification of supported activities (homogenous type of projects) + DNSH conditions + statement of the applicant

Example of supported activities:

- ➔ Renovation of existing buildings,
- ➔ Energy consumers (zero direct (exhaust) CO2 emissions),
- ➔ Installation and operation of electric heat pumps
- ➔ Production of electricity from bioenergy,
- ➔ Combined heat/cooling and electricity production from bioenergy
- ➔ Production of heat/cooling from bioenergy

I. Assessment of DNSH - example		
Type of supported activity:	Renovation of existing buildings	
Description of supported activity:		
Reducing the energy demand of buildings of business entities: <ul style="list-style-type: none"> - insulation of the perimeter shell, replacement and renovation of opening fillings, other construction measures, having a demonstrable effect on the energy efficiency of the building in accordance with the minimum requirements resulting from the directive on the energy efficiency of buildings, including the installation of external shading elements; - increasing the energy efficiency of the technical equipment of buildings (cooling, forced ventilation including recuperation, adjustment of air humidity, hot water preparation and lighting of the interior of the building); - introduction of management elements of efficient energy management in buildings; - elements of adaptation of buildings to climate change respecting requirements for the quality of the internal environment (vegetated roofs and facades); - solar thermal systems, photovoltaic systems, installation of thermal or electrical energy storage units. 		
Technical screening criteria		
a) Mitigation		
The activity meets the criteria below:	YES	NO
Example: <ol style="list-style-type: none"> 1. Renovation measures of existing buildings must meet a minimum saving of primary energy from non-renewable sources of 30% 2. The building is not used for extraction, storage, transportation or production of fossil fuels 		
Method of meeting the criteria and a link to the document in question, which confirms the fulfillment of the given criteria:		
Example (is available to applicants) The measure within the renovation of the existing building meets the criterion of saving primary energy from non-renewable sources of at least 30%, based on the opinion of an energy specialist, which is documented by an energy assessment. As part of the measure, there will be a total reduction of energy from non-renewable energy sources by 45%. The consumption of primary non-renewable energy was reduced from 100 to 55 MWh/year. 2) The building where energy-saving measures will be implemented is not used for extraction, storage, transportation or production of fossil fuels. The owner of the building does not have CZ NACE codes listed in the trade register: 05, 06, 091.		



Challenges

- ➔ Revised **GBER**
- ➔ R&D innovation projects aimed at nuclear energy – relevance to ERDF (delegated act 2022/1214 of 9 March 2022)
- ➔ Financial instruments
- ➔ The consideration of the criteria of delegated acts in relation to the **legislative obligations of enterprises according to the taxonomy** (although the criterion of environmentally sustainable investment according to the taxonomy is not binding for ESIF, it is only a frame of reference), the question of impact to SMEs
- ➔ Specification of criteria for technologies for which the creation of environmentally sustainable investment **criteria is announced** (i.e. EU strategy for sustainable and circular textile products)
- ➔ Specification of criteria for technologies for which we have **no information** that taxonomy criteria are being considered (non-metallic products - glassmaking?) – currently we are following legislation
- ➔ Availability of **data** for climate proofing – adaptation
- ➔ Reflection of **new EU initiatives** - see Industrial Green Deal - e.g. uniform EU **certification for net-zero technologies**



Thank you for your attention



EUROPEAN UNION
European Regional Development Fund
Operational Programme Entreprise
and Innovations for Competitiveness



MINISTRY OF
INDUSTRY AND TRADE





Finland

DNSH assessment approach for green
innovative technologies



Funded by European Union

A large, intricate ice sculpture is the central focus of the image. It is composed of several interconnected, organic shapes that resemble a stylized figure or a complex architectural structure. The ice is translucent and has a deep blue hue, with numerous small air bubbles trapped within. The sculpture is set against a dramatic sunset background, with the sun low on the horizon, casting a warm, golden glow. The sky transitions from a pale blue at the top to a bright orange and yellow near the horizon. The overall mood is serene and contemplative.

The Finnish Climate Fund

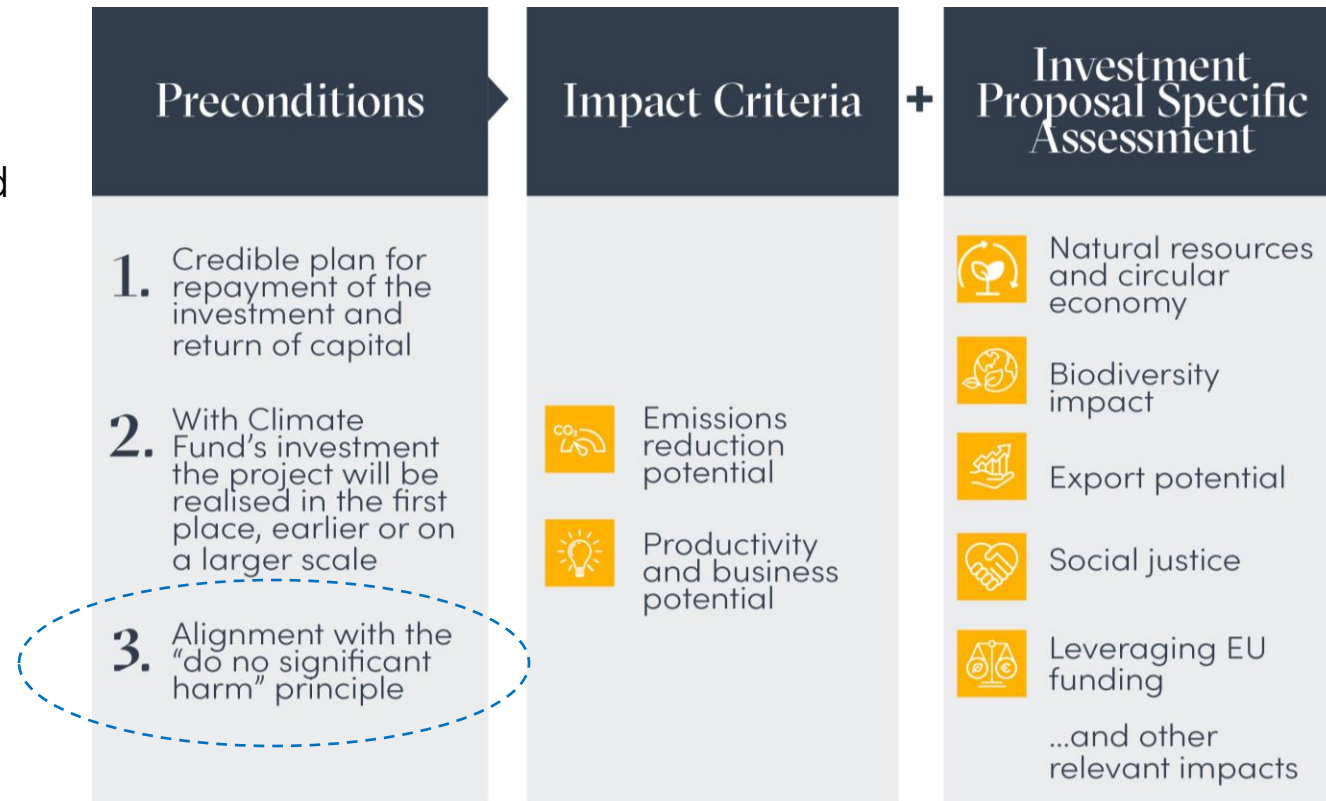
Application of DNSH in practice

Focusing on combating climate change, boosting low-carbon industry and promoting digitalisation.

- The Finnish Climate Fund is a Finnish state-owned special-assignment company.
- Primary investment targets are industrial scaling projects – from facility investments to digital solutions.
- Operational from 2021, so far 15 investment decisions.
- Ticket size is 4-40 M€, yearly target 130 M€.
- Primarily capital loans, also other financing instruments are possible.
- Each project shall be aligned with the DNSH (“do no significant harm”) principle.

Alignment with DNSH principle is a precondition for the Fund's investment decisions

- Every investment must pass the preconditions.
- If the preconditions are met, the final prioritisation and selection of investment proposals will be made based on the impact criteria.



In addition, the Climate Fund's assessment process examines the project's alignment with the EU taxonomy.

Regulatory / guidance landscape for DNSH analysis (in Finland)

Taxonomy regulation:

Recovery and Resilience Facility (also REpower EU):

Finnish acts on priority of permitting for certain green projects:

EU-level

The Finnish National level

European Council 7/2020 decision and conclusions on recovery plan and multiannual financial framework:
EU expenditure should be consistent with Paris Agreement objectives and the "do no harm" principle of the European Green Deal.

Taxonomy regulation
(article 17)
(2/2021)

RRF-regulation
(2/2021)

RRF-technical guidance
(2/2021)

Finnish RRF-plan and regulation
(12/2021)

1. Delegated act
(1/2022-)

Guidance by the Finnish Environment Institute
(1/2022)

Guidance by State Treasury
(2/2022)

Guidance by Business Finland
(2/2022)

"Priority Law"
(1/2023)

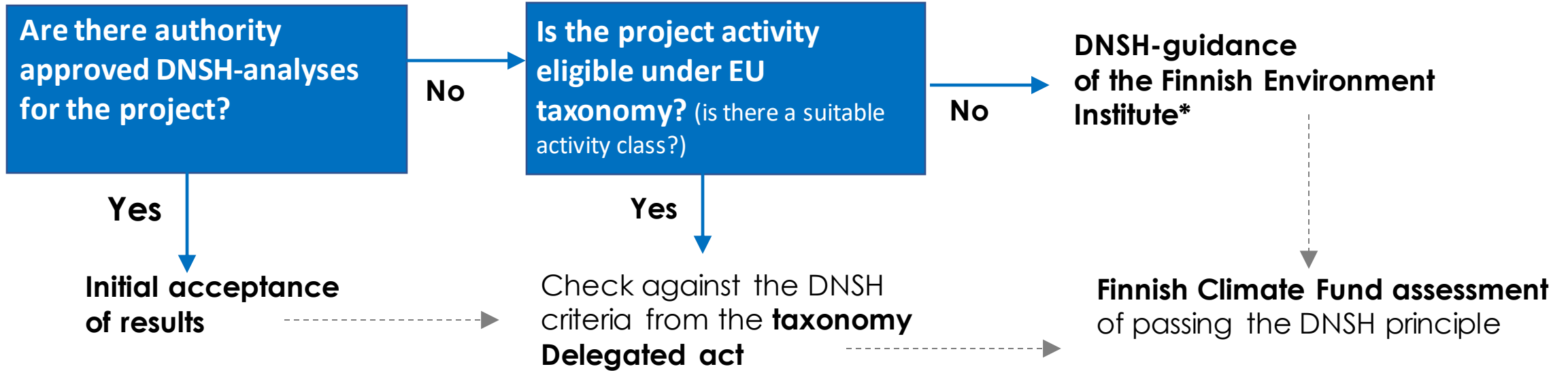
Separate DNSH guidance
(1/2023)

Present

The rest of the delegated acts

DNSH in Finland –guidelines Q1/2023
(more guidelines for

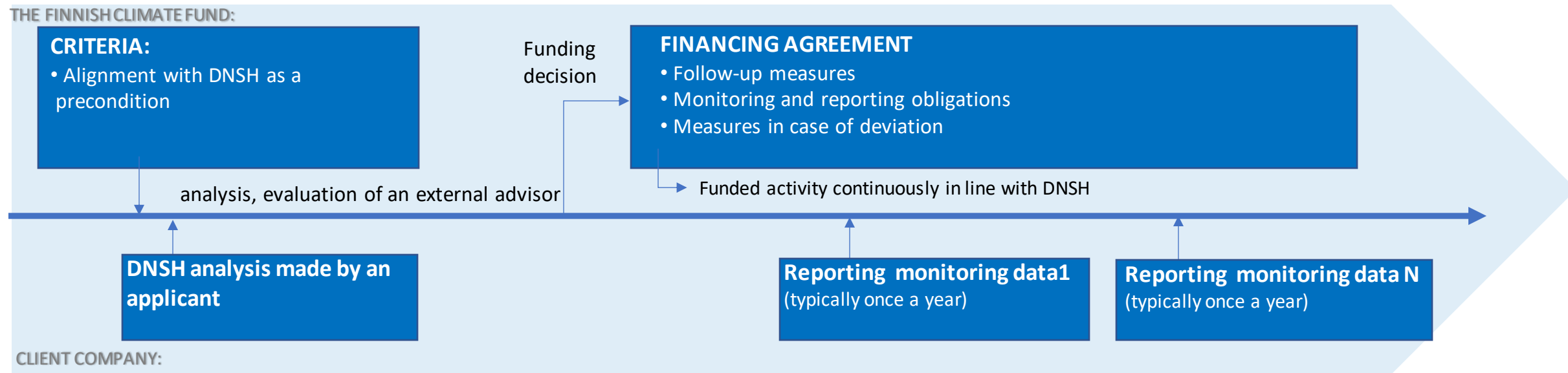
Approach to assessing the DNSH principle



Comments

- Currently we apply **criteria from 1) the taxonomy delegated act** and **2) DNSH guidelines made by the Finnish Environment Institute** as a basis for passing the DNSH principle.
- **We continuously follow the development of DNSH regulatory landscape and aim is to apply relevant new guidelines as soon as they are available:**
 - New taxonomy delegated acts
 - National guidelines (DNSH in Finland project)

DNSH as a part of the investment process



Comments

- The Client does an initial DNSH assessment before the Fund team. The analysis is validated by an external advisor.
- Analysis is based on data that is reasonably available prior to the financing decision.
 - Many DNSH criterion concern the operational phase and cannot be checked beforehand, also in many cases EIA and environmental permitting are topical only in the later phase.
- Open issues and uncertainties managed by follow-up measures and reporting obligations.

Reflections on practical application of DNSH guidelines

- **DNSH guidelines and their application practices are still developing.**
- Might be helpful if it were more clearly pointed what DNSH requirements are in addition to the legislative requirements, EIA processes and environmental permitting.
- There is always room for interpretation:
 - > what is a **sufficient level of analysis** and who can eventually judge this?
 - > e.g. **benchmarks and case examples** on conducted DNSH-analyses could be useful.
- Who should I hire to check the analysis:
 - Naturally important to have quite a **good understanding on environmental legislation, EIA processes and technology** in question.
 - Would it be useful, if there were **accreditation** for advisors ("DNSH-auditors")?
- Naturally all analysis comes with some transaction costs.



Juha Ollikainen

juha.ollikainen@ilmastorahasto.fi

Ilmastorahasto Oy

The Finnish Climate Fund

Porkkalankatu 1

00180 Helsinki

[@ilmastorahasto](#)

climatefund.fi



Austria

Green budgeting



Funded by European Union

DNSH principle peer-learning WEBINAR 3

Green Budgeting in Austria

February 2023

Green Budgeting (GB) is much more than just climate tagging

- Effort led by the Ministry of Finance
- Green Budgeting entails any government activity that is related to climate change and environmental goals
- This is implemented in climate tagging, impact assessment, Green Bonds, a Green Finance Agenda, Macro-economic modelling of GHG policy effects and much more

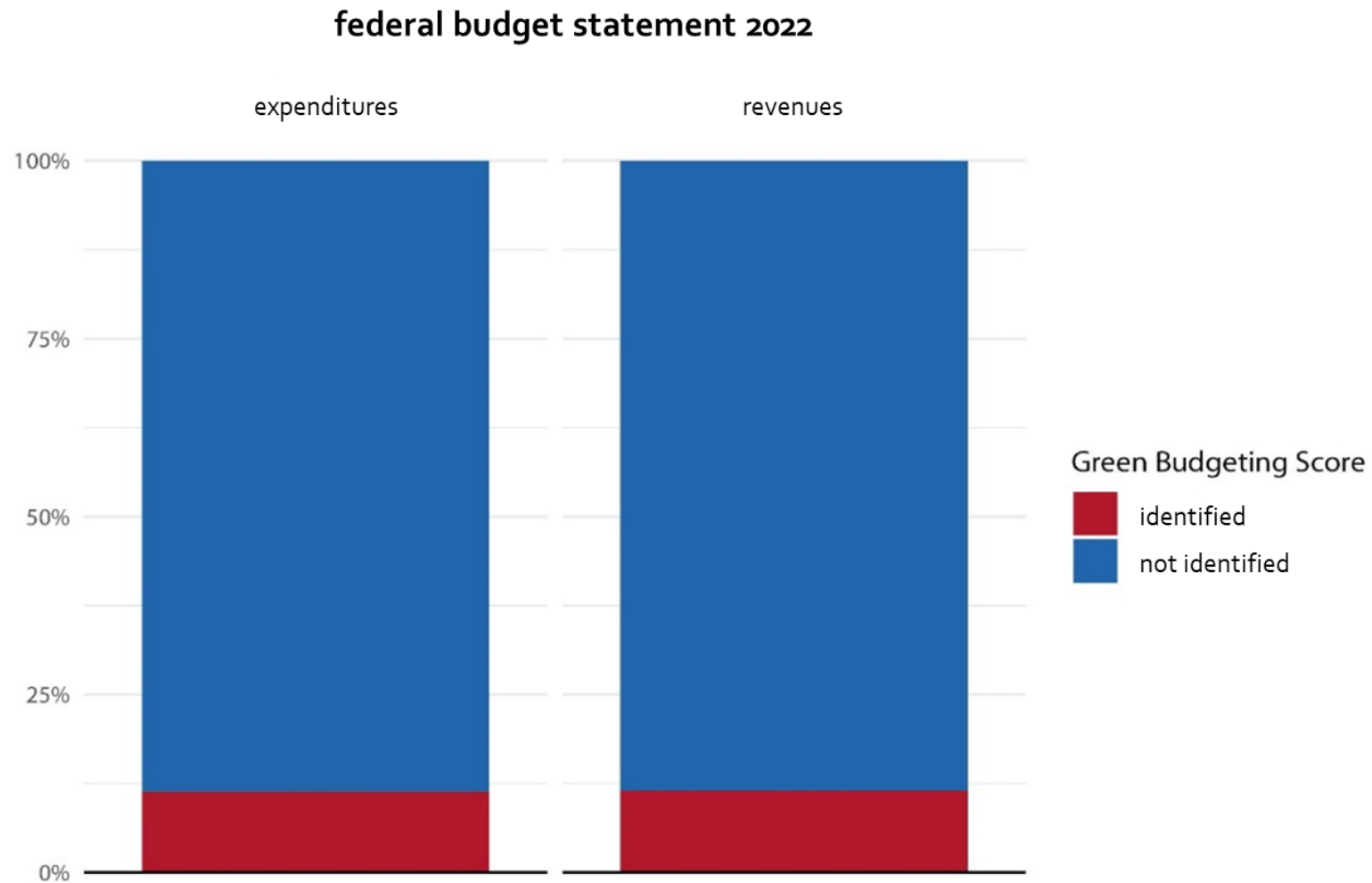
GB Work guided by a set of clear principles

- „Whole of government approach“
 - Consider all federal payments; no matter how they are organised
- „Systemic approach“
 - Consider expenditures, taxes, and legislation: all contribute towards transformation
- „Step-wise approach“
 - More and more detail to be released, deep-dives with ministries, increasing level of sophistication

GB Method developed and applied to Federal Budget

- 38,000 budget lines of the entire federal budget analysed
- budget line = smallest common denominator
- A consistent Green Budgeting methodology using an Input/Output approach
 - First establishing, which budget lines are relevant
 - Then estimating their approximate impact – so far using qualitative means, in the future quantitative

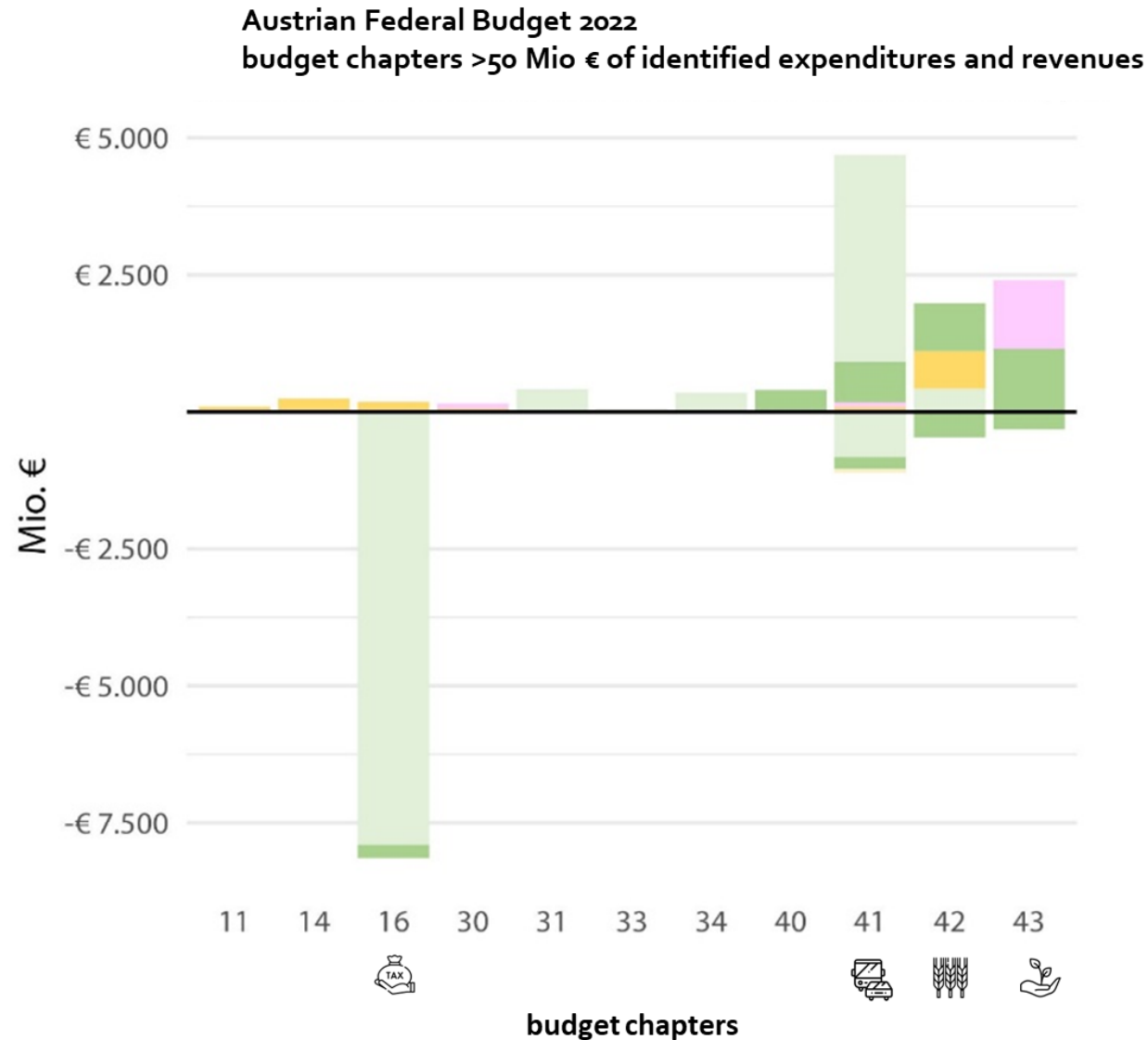
Nearly 10% of all budget items with climate/environmental link



Impact of each budget line is scored using a scorecard

score	description
- 2	intended counter-productivity
- 1	counter-productivity as a side effect
0	no effect
1	productivity as a side effect
2	intended productivity
99	effect unclear

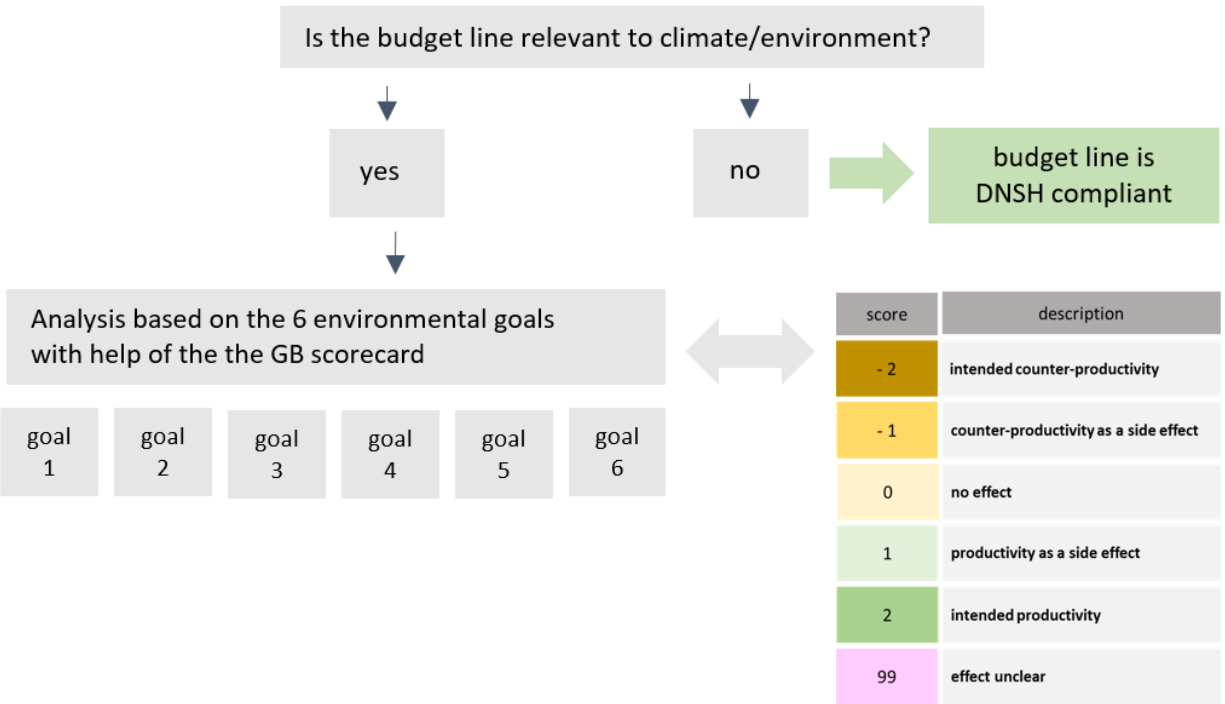
Robust method allows for disaggregated analysis



green budgeting scorecard

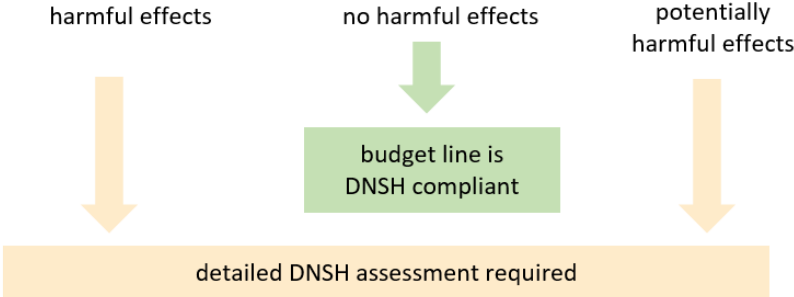
score	description
- 2	intended counter-productivity
- 1	counter-productivity as a side effect
0	no effect
1	productivity as a side effect
2	intended productivity
99	effect unclear

Green Budgeting and DNSH – How to link them?



Results of an exemplary budget line DNSH analysis

environmental goals	goal 1	goal 2	goal 3	goal 4	goal 5	goal 6
score of budget line	-1	-2	2	1	0	99



Challenges

- There are still some challenges...
 - **Institutional** challenges
 - Convince all line ministries/departments of the necessity of Green Budgeting
 - ...
 - **Content** challenges
 - Various scores for a budget line vs predominance principle
 - How to deal with scores and ex-post information about budget lines (which could change the score)?
 - How to deal with scores and rebound effects?
 - Define a quality assurance process for the budget line scoring
 - ...

Next steps

- **Green Budgeting**

- Further process for **improvements to the Green Budgeting methodology**
 - deep dives into different budget chapters
- **Spending Review module 2 (in the context of the Austrian Recovery and Resilience Plan)**
 - Focus synergies in the subsidy landscape of the federal provinces; extension of Green Budgeting to the regions
- **Impact assessment**
 - MoF project to estimate the green house gas effects

- **DNSH**

- Further **development of the DNSH approach in AT** and link to the GB methodology

Thank you for your attention!

Austrian Ministry of Finance
Climate Team DG Budget

klimapolitik@bmf.gv.at



Coffee break

Stay connected. We will be back at 11:25



Panel discussion

Application of the DNSH principle to R&D and green innovation projects

Panelists

Ivana Ptáčková (CZ)

Kerstin Haider (AT)

Juha Ollikainen (FI)

Lucía Cobo (ES)

Siina Lepola-Lång (FI)



Guiding questions

- What process is enacted when the managing authority concludes that a project or program does not correspond to DNSH TSC? Are these cases provisioned in the governance structure of DNSH assessment?
- How do you assess the DNSH principle for projects and programmes where guidance does not exist, particularly for green technology projects?
- Have you identified alternative or other relevant methodologies/practices/ related to this?
- Developing criteria for a specific project or programme may create issues related with standardization and quality assurance. How do you approach this issue?
- How do you respond to cases where a subcomponent requires a more in-depth DNSH assessment (e. g. a larger proportion of investment in infrastructure)?
- How do the application of the DNSH principle and green tagging relate?





Thank you for your participation

A summary report will be shared in the course of
March 2023

DNSH@trinomics.eu

