

UCHWAŁA NR 154/590/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 18 września 2017 r.

w sprawie przyjęcia programu inwestycji pn.: „Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego, przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych”.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.), uchwala się co następuje:

§ 1. 1. Postanawia się przyjąć program inwestycji dla zadania „Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego, przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych”.

2. Program, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska:

Leszek Czyżewski:

Janusz Marian Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

Uzgodniam:

.....

Program inwestycji

na podstawie § 6 ust.1 Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579).

Inwestor:

**Szpital Ogólny im. Dr Witolda Gineła w Grajewie
Ul. Konstytucji 3 Maja 34
19-200 Grajewo**

Przedkładam do uzgodnienia

18.09.2017 r.

I. WSTĘP

Przedmiotem niniejszego dokumentu jest ocena realizacji inwestycji pod nazwą: „*Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego, przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych*”.

Opracowanie ma na celu:

- wykazanie zasadności realizacji planowanej inwestycji,
- uzasadnienie potrzeby jego realizacji z uwzględnieniem potrzeb społecznych,
- wskazanie zakresu przedsięwzięcia,
- przedstawienie planu wdrożenia inwestycji,
- przedstawienie harmonogramu realizacji planowanych zadań za pomocą:
 - harmonogramu finansowo-rzeczowego,
 - planowanych źródeł finansowania,
 - szacunkowego łącznego kosztu inwestycji z podziałem na etapy jej realizacji.

II. CEL INWESTYCJI

Niniejszy dokument opiera się na „Programie restrukturyzacji Szpitala Ogólnego im. Dr Witolda Gineła w Grajewie” zatwierdzonym uchwałą Nr 140/539/17 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 28 czerwca 2017 r.

Jako główne cele podjęcia zadań restrukturyzacji rozwojowej przyjęto:

- wzrost udziału jednostki w rynku medycznym,
- rozwój potencjału badawczego i szkoleniowego jednostki,
- udoskonalenie, podniesienie jakości świadczeń,
- zwiększenie udziału innowacji technologicznych w procesie świadczenia usług,
- lepsze dostosowanie do potrzeb pacjentów,
- z uwzględnieniem czynników wpływających na zrównoważony rozwój.

O realizacji, a wcześniej zdefiniowaniu celu restrukturyzacji rozwojowej zdecydowały takie warunki, jak:

- wykorzystanie wszystkich pojawiających się szans rynkowych,
- podejmowanie prób wyjścia poza dotychczasowy zakres działania,
- przewidywanie i projektowanie zmian w otoczeniu,
- dążenie do zdynamizowania rozwoju jednostki,
- wykorzystanie szansy produktowej, technologicznej, technicznej i marketingowej,
- skłonność do rozwoju gospodarczego,
- przygotowanie się do rozwiązań możliwych do przewidzenia problemów w zakresie organizacji, spraw kadrowych i rynkowych.

W tabeli wskazano kierunki działań restrukturyzacyjnych w obszarach wymienionych powyżej:

Obszar restrukturyzacji rozwojowej	Zaplanowane kierunki działania	Niezbędne zasoby
wykorzystanie wszystkich pojawiających się szans rynkowych,	<ul style="list-style-type: none"> - odpowiedź na trendy demograficzne w zakresie chorób kardiologicznych - wykorzystanie popytu na usługi jednostki i podtrzymywanie go za pomocą opieki koordynowanej - poprawa jakości świadczeń, zwłaszcza w obszarze hospitalizacji - poprawa dostępu do świadczeń poprzez skrócenie okresu oczekiwania na przyjęcie, - przekierowanie hospitalizacji diagnostycznych do szpitala w Grajewie - wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania, w tym ze środków UE i innych dostępnych 	<ul style="list-style-type: none"> - dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów - inwestycje w innowacyjny sprzęt medyczny - przygotowana dokumentacja projektowa i funkcjonalna
podejmowanie prób wyjścia poza dotychczasowy zakres działania,	<ul style="list-style-type: none"> - rejestracja w Bazie Usług Rozwojowych - użycie systemu szkoleń lekarzy jako dźwigni marketingowej dla podstawowej działalności jednostki - stałe rozszerzanie umów współpracy z jednostkami zewnętrznymi, wykorzystanie rynkowego efektu synergii i pożytków opieki koordynowanej POZ – Szpital – oddział zabiegowy 	<ul style="list-style-type: none"> - racjonalizacja czasu pracy poprzez skrócenie czasu reakcji - nabycie sprzętu medycznego niezbędnego do szybszej diagnostyki - informatyzacja jednostki - doposażenie w sprzęt diagnostyczny i zabiegowy
przewidywanie i projektowanie zmian w otoczeniu,	<ul style="list-style-type: none"> - odpowiedź na trendy demograficzne - wprowadzanie do oferty unikalnych zabiegów, nie świadczonych w innych jednostkach na terenie powiatu - unikanie ryzyk roszczeń finansowych pacjentów - zakażeń szpitalnych, zdarzeń niepożądanych - wyjście naprzeciw planowanym działaniom w standaryzacji jakości usług (akredytacje, systemy jakości, kontrola kształcenia lekarzy) - gotowość na współpracę z biznesem w projektach badawczo – rozwojowych - przygotowanie do możliwości świadczenia usług w ramach medycznej strefy Schengen 	<ul style="list-style-type: none"> - podniesienie jakości infrastruktury szpitala – modernizacja - doposażenie szpitala - informatyzacja
dążenie do zdynamizowania rozwoju jednostki,	<ul style="list-style-type: none"> - wyeliminowanie wąskich gardeł (konieczność odsyłania pacjentów do innych jednostek - racjonalizacja czasu pracy na SOR i oddziale internistycznym - kardiologicznym - zwiększenie jakości pobytu pacjenta bez zwiększania ilości łóżek 	<ul style="list-style-type: none"> - podniesienie jakości infrastruktury szpitala – modernizacja - doposażenie oddziału internistycznego - kardiologicznego - informatyzacja w kierunku telemedycyny

Wykorzystanie szansy produktowej, technologicznej, technicznej i marketingowej,	<ul style="list-style-type: none"> - rozszerzanie oferty o unikalne zabiegi - zakup sprzętu i aparatury, cechującej się efektywnością kosztową w cyklu życia produktu (uwzględniając eksploatację) - informatyzacja jednostki - współpraca w ramach projektów badawczo - rozwojowych 	<ul style="list-style-type: none"> - utrzymanie statusu wiodącego ośrodka w powiecie i regionie - złożenie dokumentacji aplikacyjnej do konkursów o dofinansowanie ze środków UE i innych - zawieranie partnerstw z jednostkami poza granicami
skłonność do podejmowania rozwoju gospodarczego,	<ul style="list-style-type: none"> - ze względu na specyficzny charakter jednostki i świadczonych usług podejmowanie ryzyk musi być kontrolowane w obszarze Ustawy o działalności leczniczej, Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o finansach publicznych, innych źródeł prawa regulujących pracę jednostki - skupienie się na mitygowaniu, eliminacji i buforowaniu ryzyk 	<ul style="list-style-type: none"> - korzystanie z bezpiecznych źródeł finansowania - korzystanie z dotacji celowych i innych - rozwój infrastruktury w kierunku tworzenia bezpiecznego miejsca pracy i świadczenia usług - dostosowanie do wymogów
przygotowanie się do rozwiązań możliwych do przewidzenia problemów w zakresie organizacji, spraw kadrowych i rynkowych	<ul style="list-style-type: none"> - opracowany plan restrukturyzacji rozwojowej - prowadzona statystyka, monitorowanie wyników - planowanie inwestycji - prowadzony rejestr ryzyk 	

Kierunki restrukturyzacji są zbieżne z celami operacyjnymi określonymi w *Policy Paper dla ochrony zdrowia na lata 2014-2020. Krajowe ramy strategiczne*:

- Cel A: Rozwój profilaktyki zdrowotnej, diagnostyki i medycyny naprawczej ukierunkowany na główne problemy epidemiologiczne w Polsce.
- Cel B: Przeciwdziałanie negatywnym trendom demograficznym.
- Cel C: Poprawa efektywności i organizacji systemu opieki zdrowotnej w kontekście zmieniającej się sytuacji demograficznej i epidemiologicznej oraz wspieranie badań naukowych, rozwoju technologicznego i innowacji w ochronie zdrowia.
- Cel D: Wsparcie systemu kształcenia kadr medycznych w kontekście dostosowania zasobów do zmieniających się potrzeb społecznych.

Są również zgodne z *Mapą potrzeb zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego dla województwa podlaskiego*, odpowiada na wyzwania epidemiologiczne sygnalizowane w dokumencie.

Program wpisuje się wprost w *Priorytety dla regionalnej polityki ochrony zdrowia województwa podlaskiego*:

- Priorytet 3 - Poprawa efektywności i dostępności opieki w stanach zagrożenia życia”
- Priorytet 23 - Zwiększenie efektywności funkcjonowania oraz poprawa jakości świadczeń udzielanych w oddziałach chirurgii ogólnej oraz urazowo-ortopedycznej,

- Priorytet 31 - Poprawa bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów w zakresie świadczeń zabiegowych (ortopedia i traumatologia),
- Priorytet 40 - Poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia w województwie podlaskim,
- Priorytet 56 - Przeciwdziałanie skutkom występowania chorób cywilizacyjnych ze szczególnym uwzględnieniem chorób układu krążenia oraz schorzeń układu kostnow stawowego w populacji województwa podlaskiego (prewencja pierwotna, Prewencja wtórna, profilaktyka trzeciorzędowa).

Spodziewane efekty Programu restrukturyzacji w Szpitalu Ogólnym im. Dr Witolda Gineła w Grajewie

Program restrukturyzacji ma pozwolić osiągnąć następujące efekty:

- znaczące podniesienie jakości usług medycznych i pobytu pacjentów w szpitalu,
- usprawnienie i przyspieszenie pracy bloku operacyjnego, zrationalizowane wykorzystanie zasobów sprzętowych i potencjału kadry medycznej jednostki,
- wzmocnienie roli poradni specjalistycznych w procesie opieki koordynowanej poprzez unowocześnienie aparatury,
- uniknięcie ryzyka zakażeń szpitalnych i zdarzeń niepożądanych,
- uzupełnienie świadczeń medycznych zmniejszających ryzyko utraty życia (pacjenci z wypadków),
- podniesienie jakości, skuteczności i dostępności udzielania pomocy medycznej poprzez zwiększenie infrastruktury ratownictwa medycznego,
- dalsze budowanie marki jednostki.

III. ZAKRES INWESTYCJI.

Przedmiotem inwestycji realizowanej przez Szpital Ogólny im. Dr Witolda Gineła w Grajewie jest:

- budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych
- budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia;
- przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia.

Budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych

Szpitalny Oddział Ratunkowy funkcjonuje w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie od 2003 r. SOR w Grajewie ujęty jest w Planie działania systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa podlaskiego zatwierdzonym przez Ministra Zdrowia. Poniżej przedstawiono statystyki dotyczące liczby przyjętych pacjentów na SOR w ostatnich latach.

Oddział	Liczba przyjętych pacjentów na SOR					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szpitalny oddział ratunkowy	9 192	7 273	6 757	5 308	5 571	5 487

Dodatkowo średnio w skali roku ok. 110 pacjentów w stanie nagłego zagrożenia zdrowia lub życia przewożonych jest do placówek o wyższym poziomie referencyjności.

Jednym z istotnych problemów utrudniających działanie Oddziału jest brak posiadania lądowiska dla śmigłowców ratunkowych. Stanowi to duże utrudnienie w sytuacjach, gdy pacjent musi być w jak najkrótszym czasie przetransportowany do innej placówki medycznej o wyższym stopniu referencyjności, czy też do centrum urazowego w Białymstoku (oddalonego o 81 km). Obecnie do innych szpitali przewożonych jest ok. 110 pacjentów w stanie nagłego zagrożenia zdrowia lub życia. Biorąc pod uwagę stan dróg w województwie podlaskim, najszybszym i najbezpieczniejszym środkiem transportu w takim przypadkach byłby śmigłowiec ratunkowy, niemniej jednak z uwagi na brak lądowiska przy Szpitalu Ogólnym w Grajewie skorzystanie z transportu lotniczego jest niemożliwe. Nierealne jest wówczas zachowanie zasady „złotej godziny”, czyli nieprzekraczania 60 minut mijających od zdarzenia do rozpoczęcia specjalistycznego leczenia szpitalnego. Dlatego też w ramach przedmiotowego przedsięwzięcia Szpital Ogólny w Grajewie planuje budowę całodobowego lądowiska dla śmigłowców ratunkowych, zlokalizowanego w takiej odległości, aby było możliwe przyjęcie osób, które znajdują się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego, bez pośrednictwa specjalistycznych środków transportu sanitarnego. Dzięki budowie lądowiska dla śmigłowców ratunkowych możliwe będzie zabezpieczenie poprawnego i bezpiecznego transportu lotniczego pacjentów ze stanami zagrożenia życia oraz zachowanie zasady „złotej godziny”, podniesienie standardu i jakości usług medycznych świadczonych przez Szpital Ogólny w Grajewie oraz dostosowanie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Grajewie do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 r. w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego.

Budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia

Oddział Obserwacyjno-zakaźny funkcjonuje w Szpitalu Ogólnym w Grajewie od 1985 r. Obecnie Oddział posiada 30 łóżek i w skali roku przyjmuje ok. 1 000 pacjentów, z następującymi schorzeniami:

- choroby zapalne ośrodkowego układu nerwowego (zapalenie opon mózgowo - rdzeniowych i mózgu: bakteryjne, wirusowe, odzwierzęce, itp.),
- posocznice,
- gorączka niejasnego pochodzenia,
- ostre biegunki infekcyjne,
- wirusowe zapalenia wątroby,
- choroby przewodu pokarmowego: wątroby, dróg żółciowych, żołądka, dwunastnicy, jelit (z wykonaniem badań endoskopowych: gastroskopia, kolonoskopia),
- zapalenia płuc,
- inne choroby zakaźne.

Poniżej przedstawiono liczbę pacjentów przyjmowanych na Oddział Obserwacyjno-zakaźny w Szpitalu Ogólnym w Grajewie.

Oddział	Liczba przyjętych pacjentów					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Obserwacyjno-zakaźny	1 112	1 065	1 088	1 067	1 028	1 056

Oddział Obserwacyjno-zakaźny powstał w zaadaptowanym budynku ówczesnego hotelu pielęgniarskiego. Od ponad 30 lat Oddział nie był modernizowany. Obecnie infrastruktura jest zdecydowanie zdekapitalizowana i nie odpowiada współczesnym wymaganiom, w tym przepisom wynikającym z Rozporządzenia Ministra zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Remont i dostosowanie obecnej infrastruktury jest kosztowniejsze niż wybudowanie nowego budynku od podstaw. Dlatego też podjęto decyzję o budowie nowego pawilonu przeznaczonego na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego oraz doposażenie go w niezbędne wyposażenie i aparaturę medyczną. Dodatkowo na potrzeby Oddziału zostanie zakupiony następujący sprzęt:

L.p.	Nazwa wydatku	Ilość
1	łóżko szpitalne	26
2	łóżko rehabilitacyjne	4
3	aparat USG	1
4	procesor obrazu HDTV	1
5	videogastroskop CMOS	1
6	videokolonoskop CMOS	1
7	ssak operacyjny	1
8	wózek medyczny endoskopowy	1
9	monitor LCD 27 cali	1
10	pompa endoskopowa	1
11	myjka ultradźwiękowa	1
12	insuflator CO2 do endoskopii i enteroskopii	1
13	sigmoidoskop	1

Dzięki budowie nowego budynku Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego możliwe będzie osiągnięcie następujących korzyści:

- dostosowanie Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczeniami urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą,
- zmniejszenie ryzyka zakażeń szpitalnych oraz dostosowanie Oddziału do wymagań Ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi,
- unowocześnienie bazy sprzętowej Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego,
- podniesienie standardu i jakości usług medycznych świadczonych przez Szpital Ogólny w Grajewie,
- poprawa komfortu leczenia i pobytu pacjentów na Oddziale Obserwacyjno-zakaźnym.

Przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia

Centralna sterylizatornia jest jedną z najważniejszych jednostek usługowych szpitala, której zadaniem jest przygotowanie do sterylizacji i sterylizacja sprzętu medycznego, materiału opatrunkowego i bielizny operacyjnej, w sposób gwarantujący personelowi i pacjentom bezpieczeństwo ich użycia. W sterylizatorni odbywają się działania eliminujące zakażenia szpitalne, jakie wynikają ze stosowania inwazyjnych technik medycznych. Obecna centralna sterylizatornia funkcjonuje w Szpitalu Ogólnym w Grajewie od początku jego istnienia, w związku z czym jest już w wysokim stopniu zdekapitalizowana. Pomieszczenia sterylizatorni nie spełniają wymagań stawianych Rozporządzeniem Ministra zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Posiadany sprzęt służący do sterylizacji jest już przestarzały i wyeksploatowany. Ponadto, odkąd w 2015 r. powiększono blok operacyjny do 3 sal operacyjnych, a tym samym znacząco zwiększyła się liczba wykonywanych zabiegów, problemem stała się terminowa sterylizacja sprzętu medycznego. Pomieszczenia centralnej sterylizatorni, jak i ilość posiadanego wyposażenia sterylizatorni nie są przystosowane do obsługi zwiększonej liczby materiału do sterylizacji. Poniżej przedstawiono dane statystyczne na temat liczby wykonywanych zabiegów:

Liczba zabiegów	2012	2013	2014	2015	2016
Liczba zabiegów operacyjnych	1 375	1 256	1 175	1 263	1 570

Biorąc pod uwagę powyższe aspekty, podjęto decyzję o przeniesieniu centralnej sterylizatorni i dostosowaniu na jej potrzeby pomieszczeń o po byłej pralni szpitalnej. Dodatkowo planuje się stworzyć nowoczesną linię technologiczną sterylizacji. Przebudowa i doposażenie w sprzęt medyczny centralnej sterylizatorni przyczyni się do sterylizacji sprzętu medycznego i materiałów na najwyższym poziomie, a tym samym zwiększy bezpieczeństwo zdrowotne pacjentów.

Poniżej przedstawiono wykaz planowanego do zakupu wyposażenia na potrzeby przebudowanej centralnej sterylizatorni:

L.p.	Nazwa wydatku	Ilość
1	Urządzenie do ręcznego mycia wózków	1
2	Pistolet do suszenia sprężonym powietrzem wraz z węzłem spiralnym	2
3	Kotara z pasków pcv	1
4	Stół roboczy ze stali kwasoodpornej	1
5	Regał magazynowy pojedynczy	1
6	Stół roboczy zlewozmywakowy dwukomorowy	1
7	Stół roboczy ociekowy	1
8	Stół roboczy z półką pod blatem	1
9	Pistolet z wymiennymi końcówkami do mycia ręcznego precyzyjnych narzędzi	1
10	Pistolet bez wymiennych końcówek do oczyszczania sprężonym powietrzem precyzyjnych narzędzi	1
11	Wózek uniwersalny z blatem roboczym i półką pod blatem	1
12	Stelaż na worek na odpady	2

13	Okno podawcze	1
14	Myjnia ultradźwiękowa	1
15	Myjnia dezynfektor	1
16	Wieszak naścienny	3
17	Zestaw umywalkowy	3
18	Regał listwowy z koszykami na czyste fartuchy i ochraniacze	2
19	Zestaw higieniczny WC	2
20	Stół do kontroli i pakowania	2
21	Stół roboczy do składania zestawów	1
22	Krzesełko robocze	2
23	Regał uniwersalny wykonany z chromowanej stali	1
24	Dystrybutor rękawów foliowo-papierowych z obcinarką	2
25	Lampa z podświetlaną soczewką	2
26	Odwijarka do taśmy wskaźnikowej	2
27	Wózek do transportu i składowania koszy w stosie	1
28	Wózek do składowania i transportu arkuszy papieru do pakietowania	1
29	Pistolet do mycia ręcznego i przedmuchiwania sprężonym powietrzem	1
30	Zgrzewarka do opakowań (rękawów) papier - folia	2
31	Sterylizator parowy	1
32	Sterylizator parowy	1
33	Regał magazynowy	3
34	Regał listwowy	1
35	Metalowa szafa ubraniowa dwuprzedałowa	3
36	Biurko	1
37	Meblościanka	1
38	Fotel biurowy	1
39	Zabudowa meblowa ze zlewozmywakiem	1
40	Lodówka do zabudowy	1
41	Kuchenka mikrofalowa	1
42	Czajnik elektryczny	1
43	Stół	1
44	Krzesełko	2
45	Stacja uzdatniania wody	1
46	Kontener wraz z pokrywą do zabezpieczania w transporcie ładunku sterylnego	12
47	Taca narzędziowa DIN 1/1	30
48	Taca narzędziowa DIN 1/2	20
49	Taca o drobnych oczkach z mocowaną zatrzaskowo pokrywą	4
50	Kosz o wielkości 1 jednostki wsadu	18
51	Kosz o wielkości 1/2 jednostki wsadu	6
52	Zamykany wózek transportowy	3

Realizacja zadania przyniesie następujące korzyści:

- dostosowanie pomieszczeń centralnej sterylizatorni do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczeniami urzędu podmiotu wykonującego działalność leczniczą,
- zmniejszenie ryzyka zakażeń szpitalnych,

- usprawnienie pracy bloku operacyjnego,
- zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków dla pacjentów i personelu.

Podsumowując, realizacja projektu przyniesie za sobą korzyści ekonomiczne, racjonalizowane zostanie gospodarowanie zasobami, zaś wymiana przestarzałego sprzętu operacyjnego pozwoli uniknąć wysokich kosztów napraw, serwisów oraz utraty korzyści z tytułu przestojów i niewykorzystanych zasobów.

IV. HARMONOGRAM INWESTYCJI.

Zgodnie z powyższym zakresem zaplanowano 3 etapową realizację zadań inwestycyjnych, tj.:

1. I etap inwestycji, przewidziany na okres II – III kwartał 2018 r., którego przedmiotem jest budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych;
2. II etap inwestycji, przewidziany na okres II – IV kwartał 2018 r., którego przedmiotem jest budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia;
3. III etap inwestycji, przewidziany na okres II – IV kwartał 2018 r., którego przedmiotem jest przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia.

Wartość inwestycji (etapy I-III) wynosi 9 229 433,26 zł. Jednostka jednak przewiduje oszczędności z tytułu przetargów w wysokości ok. 30% przewidywanej ceny.

V. ANALIZA KOSZTÓW I KORZYŚCI, W TYM ANALIZA EKONOMICZNA I FINANSOWA INWESTYCJI - ETAP I

Niniejsza analiza sporządzona została zgodnie z dokumentami: Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz „Wytycznymi w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020” (wersja aktualna), „Przewodnikiem po analizie kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych” z grudnia 2014 r.

Przyjęte założenia analizy finansowej.

Założenia (odnoszące się do płaszczyzn: finansowej, gospodarczej i społecznej)

1. Niniejsza analiza ma na celu określenie, czy projekt jest korzystny dla społeczeństwa, jak też czy projekt ten wymaga współfinansowania ze środków publicznych.
2. Poziom dofinansowania ustala się przy zastosowaniu stopy dofinansowania określonej na poziomie 80%.
3. W przypadku projektu VAT jest kosztem kwalifikowanym. Budżet projektu zakłada wydatki kwalifikowane.
4. W związku z realizacją projektu jego rezultaty dotyczyć będą przede wszystkim pożytków dla społeczności lokalnej.
5. W wyniku projektu nie powstaną nowe miejsca pracy.

6. Analiza uwzględnia wartość pieniądza w czasie. Przy tym analiza jest przeprowadzona w cenach stałych (zniwelowanie wpływu inflacji na obserwowany poziom cen).
7. W przypadku projektu nie występują zapasy i należności. Wydatki bieżące będą finansowane w ramach współpracy z NFZ. Projekt wpisuje się w następującą ważną społecznie koncepcję: poprawa jakości i dostępności udzielanych świadczeń zdrowotnych.
8. Finansowa stopa dyskontowa w okresie analitycznym jest stała i wynosi 4%. Stopa ta jest wykorzystana w obliczeniach współczynników dyskonta w poszczególnych latach okresu odniesienia.
9. Jednocześnie w analizie uwzględnia się jedynie rzeczywiste przepływy pieniężne wynikające z projektu. Ponadto w ramach budżetu projektu nie zakłada się żadnych nieprzewidzianych wydatków.
10. W ramach analizy wykorzystuje się dane historyczne wnioskodawcy (lata 2014-2016).
11. W ramach analizy przyjmuje się wariant bazowy bez realizacji projektu.
12. Przyjmuje się, że okres odniesienia projektu wynosi 15 lat.
13. W ramach analizy wykorzystuje się stawki amortyzacyjne określone przez Ustawodawcę; przyjmuje się liniową metodę amortyzacji- obliczenia te stosuje się w oszacowaniu wartości rezydualnej.
14. Zakłada się, że majątek wygenerowany w ramach projektu będzie wykorzystywany w całym okresie odniesienia.
15. Dotację w projekcjach finansowych projektu ujmuje się jako rozliczaną w czasie.
16. Przyjmuje się, że dotacja nie jest opodatkowana podatkiem dochodowym.
17. W ramach analizy wykorzystuje się zasadę ostrożnego planowania finansowego oraz adekwatności przychodowo- kosztowej.
18. W ramach analizy zakłada się akumulację kapitałową.
19. Zgodnie z zapisami "Wytycznych (...)" w niniejszej analizie nie było potrzeby przeprowadzenia kompleksowej "analizy ryzyka", tym bardziej, iż Wytyczne (...) wskazują, że "Zgodnie z art. 101 lit. e) rozporządzenia nr 1303/2013, w przypadku dużych projektów należy dokonać „oceny ryzyka”"- niniejszy projekt nie jest "dużym" przedsięwzięciem.
20. Analiza ekonomiczna nie uwzględnia podatków pośrednich oraz wpłat mających charakter wyłącznie przekazu pieniężnego (korekty fiskalne). W analizie uwzględniono pozytywne efekty zewnętrzne na rzecz społeczeństwa.
21. Społeczną stopę dyskontową określa się na poziomie 5%.
22. W ramach projektu (w okresie odniesienia, kiedy będzie wykorzystywany nowo wykreowany majątek) nie występują kary za przekroczenie warunków korzystania ze środowiska. Projekt jest spójny z politykami horyzontalnymi UE (w dziedzinie środowiska naturalnego oraz rynku pracy).
23. W projekcjach finansowych uwzględniono całkowite koszty związane z realizacją projektu.
24. Projekcje finansowe sporządzono w zł.
25. Przedmiotowa inwestycja jest jednoznacznie korzystna społecznie- w projekcie nie będą miały miejsca koszty społeczne (negatywne efekty zewnętrzne).
26. Ze względu na specyfikę projektu (i podmiotu wdrażającego go), w jego analizie nie wystąpią tzw. wynagrodzenia ukryte (dotyczące w szczególności kosztów niewykwalifikowanej siły roboczej).
27. W ramach projektu zakłada się pewien przyrost przychodów (NFZ) oraz adekwatny im przyrost kosztów (m.in. związanych z utrzymaniem trwałości przedsięwzięcia).

Dodatkowe informacje:

- źródło i data prognoz makroekonomicznych: Zaktualizowane warianty rozwoju gospodarczego Polski, o których mowa w Podrozdziale 7.4 Wytycznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014- 2020- Warianty rozwoju gospodarczego (...) - wersja najnowsza- adekwatna do terminu składania wniosku;
- metoda kalkulacji wartości rezydualnej: wartość bilansowa nowo powstałego majątku (z uwzględnieniem umorzenia/ amortyzacji) w ostatnim roku okresu odniesienia;
- metodyka i założenia kalkulacji kosztów operacyjnych: amortyzacja (zgodnie z normami prawa), zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii (kosztochłonność nowego systemu medycznego, ceny rynkowe), usługi obce- m.in. serwisowanie i drobne prace naprawcze adekwatnie do zużycia technicznego i ekonomicznego;
- metodyka i założenia kalkulacji przychodów: ceny stałe (rozliczenia z NFZ),
- metodyka i założenia kalkulacji finansowania dłużnego: brak wykorzystania kredytu.

Okres realizacji projektu obejmuje 2018r.- EFEKTY BĘDĄ WIDOCZNE OD 2019r.

WARIANTY ROZWOJU (...)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	103,80	103,90	103,90	103,60	103,50	103,30	103,20	103,10
stopa inflacji	102,30	102,30	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
dynamika realnego wzrostu płac	102,40	102,70	102,70	102,90	102,90	103,00	103,00	103,00
EUR/PLN	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25
l- roczna stopa WIBOR	2,84	3,08	3,82	4,44	5,10	5,00	5,00	4,90

WARIANTY ROZWOJU (...)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	103,00	102,90	102,90	102,80	102,70	102,60	102,50
stopa inflacji	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
dynamika realnego wzrostu płac	103,10	103,10	103,10	103,10	103,10	103,00	103,00
EUR/PLN	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25	4,25
l- roczna stopa WIBOR	4,90	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80

Przyjęte założenia makroekonomiczne są zgodne z Zaktualizowanymi wariantami rozwoju gospodarczego Polski, o których mowa w Podrozdziale 7.4 *Założenia do analizy finansowej – Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*

Wysokość dofinansowania

Zgodnie z Wytycznymi (...), dla niniejszego przedsięwzięcia, które charakteryzuje zarówno strumień wpływów bieżących od użytkowników powstałej infrastruktury, jak też wydatków, które są związane z jej działaniem (zwiększenie płatności za energię elektryczną, jakie będzie obciążało przedsiębiorstwo) należy zastosować następujące rozumowanie:

1) "Pojęcie dochodu zależne jest od charakteru projektu generującego dochód: - dla projektów, dla których istnieje możliwość określenia, w okresie odniesienia, przychodu z wyprzedzeniem jest to różnica między wartością bieżącą przychodów (patrz: definicja przychodu) oraz wartością bieżącą kosztów operacyjnych (w tym nakładów odtworzeniowych, jeśli dotyczy). Jeżeli różnica ta jest dodatnia, zdyskontowany dochód należy powiększyć o zdyskontowaną wartość rezydualną."

2) "Koszty operacyjne: dla potrzeb ustalania wskaźników efektywności finansowej oraz wyliczania wartości dofinansowania przyjmuje się, że są to koszty eksploatacji i utrzymania (np. wynagrodzenia,

surowce, elektryczność), koszty administracyjne i ogólne, koszty związane ze sprzedażą i dystrybucją. Przy określaniu kosztów operacyjnych na potrzeby analizy projektu nie należy uwzględniać pozycji, które nie powodują rzeczywistego wydatku pieniężnego, nawet jeżeli są one zazwyczaj wykazywane w bilansie lub rachunku zysków i strat. Do kosztów operacyjnych nie należy zatem zaliczać kosztów amortyzacji oraz rezerw na nieprzewidziane wydatki. Jako koszty operacyjne nie są również traktowane koszty finansowania (np. odsetki od kredytów). Podatki bezpośrednie (m.in. podatek dochodowy) powinny być uwzględniane jako koszt wyłącznie w ramach analizy trwałości. Na potrzeby wyliczenia wskaźnika luki w finansowaniu razem z kosztami operacyjnymi należy ująć również nakłady odtworzeniowe (...)."

3) "Przychód: wpływy środków pieniężnych z bezpośrednich wpłat dokonywanych przez użytkowników za towary lub usługi zapewniane przez daną operację, jak np. opłaty ponoszone bezpośrednio przez użytkowników za użytkowanie infrastruktury, sprzedaż lub dzierżawę gruntu lub budynków lub opłaty za usługi".

Biorąc powyższe pod uwagę, określono wcześniej przychód dla projektu oraz jego koszty operacyjne.

W związku z powyższym projekt nie należy do kategorii przedsięwzięć generujących dochód: dla każdego roku okresu analitycznego jego przychody są równe kosztom. Mimo to projekt jest istotny społecznie i warto go realizować. W przypadku projektu nie ma więc zastosowania koncepcja luki w finansowaniu, ani stawka zryczałtowana dochodu. W ramach projektu wnioskodawca będzie ubiegał się o dofinansowanie na poziomie 80%. Należy nadmienić, iż projekt nie obejmuje inwestycji w infrastrukturę, korzystanie z której podlega opłatom bezpośrednio ponoszonym przez korzystających, nie pociąga za sobą również sprzedaży gruntów lub budynków lub dzierżawy gruntów, lub najmu budynków, lub wszelkich innych odpłatnych świadczeń. Dodatkowo stwierdzić należy, iż „płacącym” będzie NFZ, a nie użytkownicy powstałej infrastruktury.

Stosowne testy prezentowane są poniżej:

TESTOWANIE W ZAKRESIE USTALENIA POZIOMU DOFINANSOWANIA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
ustalenie, czy wartość bieżąca przychodów generowanych przez projekt przekracza wartość bieżącą kosztów operacyjnych, tzn. czy projekt jest projektem generującym dochód															
NOMINALNE DOCHODY PROJEKTOWE	0,00	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19
ZDYSKONTOWANE DOCHODY PROJEKTOWE	0,00	665 792,49	640 185,08	615 562,58	591 887,10	569 122,21	547 232,89	526 185,47	505 947,57	486 488,05	467 776,97	449 785,55	432 486,10	415 852,02	399 857,71
NOMINALNE KOSZTY BIEŻĄCE PROJEKTU	0,00	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19
ZDYSKONTOWANE KOSZTY BIEŻĄCE PROJEKTU	0,00	665 792,49	640 185,08	615 562,58	591 887,10	569 122,21	547 232,89	526 185,47	505 947,57	486 488,05	467 776,97	449 785,55	432 486,10	415 852,02	399 857,71
WARTOŚĆ BIEŻĄCA PRZYCHODÓW PROJEKTOWYCH	7 314 161,81														
WARTOŚĆ BIEŻĄCA KOSZTÓW OPERACYJNYCH PROJEKTU	7 314 161,81														
	projekt nie generuje dochodu	test													

0,00różnica między bieżącymi przychodami a bieżącymi kosztami (bez amortyzacji i rozliczanych w czasie przychodów z tytułu dotacji)

Czy wartość projektu jest mniejsza niż 1 mln EUR?	średni kurs EUR za 6 miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku (dane NBP)	4,2409	2 176 291,18 EUR
wartość projektu (całkowite koszty kwalifikowane)	9 229 433,26		
	Test:	nie należy potencjalnie oszacować łuk w finansowaniu	
	Czy opłaty będą ponoszone bezpośrednio przez korzystających z nowej infrastruktury?	NIE	
	Czy projekt posiada za sobą sprzedaż	NIE	

grantów lub budżetów
lub dotrzasy grantów,
lub najmu budynków,
lub wszelkich innych
odpłatnych świadczeń?

Oszacowanie oczekiwanego poziomu dofinansowania	80%	7 383 546,61	Dla projektów niegenerujących dochodu w rozumieniu art. 61 ust. 1 Rozporządzenia nr 1303/2013 (...) dofinansowanie UE ustalane jest na ogólnych zasadach
--	-----	--------------	--

W związku z powyższym:

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Źródło	Kwota w PLN	%
Dotacja celowa	7 383 546,61	80,00%
Dotacja ze Starostwa	1 384 414,99	15,00%
Środki własne	461 471,66	5,00%
Razem	9 229 433,26	100,00%

wydatki ogółem	9 229 433,26
wydatki kwalifikowane	9 229 433,26
w tym VAT	7 697 487,57
dotacja celowa	7 383 546,61

PLAN INWESTYCYJNY- budżet projektu, zł (ujęcie na potrzeby analizy finansowej i analizy ekonomicznej)- nakłady całkowite				
Koszty całkowite projektu	wydatki poniesione przed 2018- informacja negatywna	2018		razem
WARTOŚCI BRUTTO	0,00	9 229 433,26		9 229 433,26
WARTOŚCI NETTO	0,00	7 697 487,57		7 697 487,57
wkład krajowy (środki do dyspozycji wnioskodawcy: dotacja ze Starostwa + środki własne)	0,00	1 845 886,65		1 845 886,65
dotacja celowa	0,00	7 383 546,61		7 383 546,61

FINANSOWANIE: źródła finansowania wydatków projektu		Wydatki kwalifikowane do wsparcia dotacją	Wydatki ogółem
Finansowanie ogółem			
Dotacja celowa + środki do dyspozycji wnioskodawcy	PLN	9 229 433,26	9 229 433,26
	%	100,00%	100,00%
Wartość dofinansowania (dotacja celowa)			
Wartość dofinansowania ogółem	PLN	7 383 546,61	7 383 546,61
	%	80%	80%
Środki krajowe (poza dotacją celową)			
Środki krajowe ogółem	PLN	1 845 886,65	1 845 886,65
	%	20%	20%
SUMA	PLN	9 229 433,26	9 229 433,26

CAŁKOWITY KOSZT REALIZACJI INWESTYCJI	9 229 433,26
KOSZTY KWALIFIKOWANE	9 229 433,26
DOTACJA CELOWA	7 383 546,61
Środki własne (dotacja ze Starostwa + środki własne stricte)	1 845 886,65

	wydatki poniesione przed 2018- informacja negatywna	2018		RAZEM
dotacja w poszczególnych latach	0,00	7 383 546,61		7 383 546,61

wkład krajowy (środki do dyspozycji wnioskodawcy: dotacja ze Starostwa + środki własne)	0,00	1 845 886,65	1 845 886,65
razem	0,00	9 229 433,26	9 229 433,26

Calkowita wartość projektu, zł	9 229 433,26
Koszty kwalifikowane	9 229 433,26
Koszty niekwalifikowane	0,00

Źródła finansowania kosztów kwalifikowanych, zł	Kwota	Wartość %
Dotacja celowa	7 383 546,61	80%
wkład krajowy (środki do dyspozycji wnioskodawcy: dotacja ze Starostwa + środki własne)	1 845 886,65	20%
RAZEM	9 229 433,26	100,00%

Jak zapisano wcześniej, projekt nie generuje dochodu, w związku z czym przy określeniu max poziomu jego dofinansowania nie stosuje się koncepcji luki w finansowaniu, jak też zryczałtowanej stawki procentowej:

oszacowanie oczekiwanego poziomu dofinansowania: 80% (dla projektów niegenerujących dochodu w rozumieniu art. 61 ust. 1 Rozporządzenia nr 1303/2013 (...) dofinansowanie UE ustalane jest na ogólnych zasadach).

Tym niemniej poniżej przedstawiono potencjalne oszacowania głównych pozycji w tym zakresie:

Luka w finansowaniu- potencjalne oszacowanie (projekt nie spełnia przesłanek uznania go za generujący dochód)

Lp.	Główne elementy i parametry	Wartość	Wartość
1	Okres odniesienia (lata)	10	
2	Finansowa stopa dyskontowa (%)	4%	
		Wartość	Wartość
		niezdyskontowana	zdyskontowana (wartość zaktualizowana netto)
3	Calkowity koszt inwestycji bez nieprzewidzianych wydatków	9 229 433,26	9 229 433,26
4	Wartość rezydualna	2 668 004,37	1 874 504,48
5	Przychody		7 314 161,81
6	Koszty operacyjne i koszty odtworzenia		7 314 161,81
	Proporcjonalne zastosowanie zdyskontowanego dochodu- obliczenie luki w finansowaniu		
7	Dochód = przychody – koszty operacyjne i koszty odtworzenia + wartość rezydualna = (5) – (6) + (4)[wartości zdyskontowane]		nie dotyczy
8	Łączny koszt inwestycji – dochody = (3) – (7)[wartości zdyskontowane]		nie dotyczy
9	Proporcjonalne zastosowanie zdyskontowanego dochodu (%) tj. luka w finansowaniu = (8) / (3)[wartości zdyskontowane]		100%
	<i>Nie dotyczy projektów, które nie są projektami generującymi dochód oraz projektów, które stosują metodę ryczałtową.</i>		
Oczekiwane wsparcie:		80%	7 383 546,61

wydatki kwalifikowane

projekt nie generuje dochodu netto
projekt nie generuje dochodu netto

projekt nie generuje dochodu netto

Efektywność finansowa projektu

Obliczenie zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C bez i z wsparciem publicznym)

Ustalenie wartości wskaźników finansowej efektywności projektu dokonywane jest na podstawie przepływów pieniężnych generowanych przez projekt. Rentowność finansowa inwestycji może być oceniona przez oszacowanie finansowej bieżącej wartości netto i finansowej stopy zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C). Wskaźniki te obrazują zdolność przychodów netto (dochodów) do pokrycia kosztów inwestycji, bez względu na sposób ich finansowania. Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji (FNPV/C) jest sumą zdyskontowanych strumieni pieniężnych netto generowanych przez projekt. Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FIRR/C) jest stopą dyskontową, przy której wartość FNPV/C jest równa zero (bieżąca wartość przyszłych przychodów jest równa bieżącej wartości kosztów projektu). Zgodnie z *Wytycznymi (...) MRR* dla projektu wymagającego dofinansowania z funduszy publicznych wskaźnik FNPV/C nie uwzględniający dofinansowania z funduszy publicznych powinien mieć wartość ujemną, a FIRR/C wartość niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej. Ujemna wartość FNPV/C świadczy o tym, że przychody generowane przez projekt nie pokryją kosztów i że dla realizacji projektu potrzebne będzie dofinansowanie. W przypadku, gdy FIRR/C jest niższa od przyjętej stopy dyskontowej, FNPV/C jest ujemna, co oznacza, że bieżąca wartość przyszłych przychodów jest niższa niż bieżącą wartość kosztów projektu. W analizowanym przypadku wartość FNPV/C jest niższa od zera. Wskazuje to, iż **projekt spełnia stosowne warunki kwalifikacyjne do współfinansowania przy wykorzystaniu funduszy publicznych.**

WARIANT BEZ DOTACJI

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH DLA PROJEKTU (niezbędny w oszacowaniu wskaźników jego efektywności- FNPV)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wyszczególnienie															
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ															
I. Wpływy	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
III. Zmiany w kapitale obrotowym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, z tego:															
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ															
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE RAZEM (A+B+C)															
	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych															
	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU															
	173 948	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU															
	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485
przepływy pieniężne wraz z wartością rezydualną															
	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004

wsółczynniki dyskonta dla wylczenia FNPV oraz FRR

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wsółczynniki dyskonta dla wylczenia FNPV oraz FRR	1,0000	0,9615	0,9246	0,8890	0,8548	0,8219	0,7903	0,7599	0,7307	0,7026	0,6756	0,6496	0,6246	0,6006	0,5775

zdykontowane przepływy pieniężne
w okresie odniesienia przy
uwzględnieniu wartości rezydualnej

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
suma CF oraz zdykontowanej wartości rezydualnej	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706

FNPV/C
FRR/C

-7 688 727,21

-8,48%

WARIANT BEZ DOTACJI-
alternatywna wersja tabeli
obliczeniowej

wyszczególnienie, zł	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PRZYCHODY	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
WARTOŚĆ REZYDUALNA															
KOSZTY OPERACYJNE (BEZ AMORTYZACJI)	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
NAKLADY ODTWORZENIOWE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NAKLADY INWESTYCYJNE	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRZEPLÝW PIENIĘŻNY NETTO W DANYM ROKU	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004
ZDYSKONTOWANY PRZEPLÝW PIENIĘŻNY NETTO W DANYM ROKU	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706
FNPV/C	-7 688 727,21														
FRR/C	-8,48%														

WARIANT Z DOTACJĄ

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH DLA
PROJEKTU (niezbędny w
oszacowaniu wskaźników jego
efektywności- FNPV)**

Z DOTACJĄ

wyszczególnienie	1 2018	2 2019	3 2020	4 2021	5 2022	6 2023	7 2024	8 2025	9 2026	10 2027	11 2028	12 2029	13 2030	14 2031	15 2032
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
III. Zmiany w kapitale obrotowym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, z tego:	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	7 383 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE RAZEM (A+B+C)	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	173 948	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938
przeplwy pieniężne wraz z wartością rezydualną	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004

**współczynniki dyskonta dla
wyliczenia FNPV oraz FRR**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
współczynniki dyskonta dla wyliczenia FNPV oraz FRR	1,0000	0,9615	0,9246	0,8890	0,8548	0,8219	0,7903	0,7599	0,7307	0,7026	0,6756	0,6496	0,6246	0,6006	0,5775

**zdyskontowane przepływy
pieniężne w okresie odniesienia
przy uwzględnieniu wartości
rezydualnej**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
suma CF oraz zdyskontowanej wartości rezydualnej	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706

FNPV/C
-305 180,61
FRR/C
2,67%

**WARIANT Z DOTACJĄ-
alternatywna wersja tabeli
obliczeniowej**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wyszczególnienie, zł	7 383 547	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
PRZYCHODY	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
WARTOŚĆ REZYDUALNA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KOSZTY OPERACYJNE (BEZ AMORTYZACJI)	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NAKLADY ODTWORZENIOWE	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NAKLADY INWESTYCYJNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRZEPLYW PIENIĘŻNY NETTO W DANYM ROKU	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004
ZDYSKONTOWANY PRZEPLYW PIENIĘŻNY NETTO W DANYM ROKU	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706
FNPV/C	-305 180,61														
FRR/C	2,67%														

W związku z przeprowadzoną analizą należy stwierdzić, że projekt może być finansowany ze środków publicznych- jego miary efektywności finansowej ukształtowały się na następującym poziomie (BEZ UWZGLĘDNIENIA DOTACJI):

- FNPV/C $-7\ 688\ 727,21\ \text{zł} < 0$
- FRR/C $-8,48\% < \text{przyjęta stopa dyskonta}$.

Obliczenie zwrotu z kapitału krajowego (FNPV/K i FIRR/K bez i z wsparciem publicznym)

Oszacowanie efektywności kapitału krajowego ze względu na fakt, iż niniejsze przedsięwzięcie nie jest dużym projektem, nie jest obligatoryjne, tym niemniej dokonano stosownych obliczeń- jak niżej:

FRR/K
RACHUNEK
PRZEPLYWÓW
PIENIEŻNYCH DLA
PROJEKTU (ze wsparciem
(wydatkowaniem) środków
publicznych)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wyszczególnienie															
A. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
OPERACYJNEJ															
I. Wpływy	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
B. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
INWESTYCYJNEJ, z tego:															
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki (przy uwzględnieniu wsparcia UE)	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
FINANSOWEJ															
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY															
PIENIEŻNE RAZEM															
(A+B+C)															
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-9 229 433	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485
F. ŚRODKI PIENIEŻNE NA															
POCZĄTEK OKRESU	173 948	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485
G. ŚRODKI PIENIEŻNE NA															
KONIEC OKRESU	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485	-9 055 485
przeplwy pieniężne razem z															
wartością rezydualną	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004

współczynniki dyskonta dla
wyciężenia FNPV/K oraz
FRR/K

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10	9	10	9	10	9
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2032	2032
współczynniki dyskonta dla wyciężenia FNPV oraz FRR	1,0000	0,9615	0,9246	0,8890	0,8548	0,8219	0,7903	0,7599	0,7307	0,7026	0,6756	0,6496	0,6246	0,6006	0,5775		

zdyskontowane przepływy
pieniężne w okresie
odniesienia przy
uwzględnieniu wartości
rezydualnej

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
suma CF oraz zdyskontowanej wartości rezydualnej	-9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706

FNPV/K -7 688 727,21
FRR/K -8,48%

RACHUNEK
PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH DLA
PROJEKTU (ze wsparciem
publicznym) - wersja
alternatywna tabeli
obliczeniowej

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wyszczególnić, zł	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
PRZYCHODY	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
WARTOŚĆ REZYDUALNA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KOSZTY OPERACYJNE (BEZ AMORTYZACJI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NAKLADY ODTWORZENIOWE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KOSZTY FINANSOWANIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SPLATA KREDYTÓW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WKŁAD KRAJOWY (ZE WSPARCIEM UNIJNYM)	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
															2 668 004
															692 424
															692 424

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
PRZEPLYW PIENIEŻNY NETTO W DANYM ROKU	-9 229 433		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004
ZDYSKONTOWANY PRZEPLYW PIENIEŻNY NETTO W DANYM ROKU	-9 229 433		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706
FNPV/K	-7 688 727,21															
FRR/K	-8,48%															

FRR/K
RACHUNEK
PRZEPLYWÓW
PIENIEŻNYCH DLA
PROJEKTU (dla kapitału
krajowego- poza dotacją
celową)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
wyszczególnienie															
A. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
OPERACYJNEJ															
I. Wpływy	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
B. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
INWESTYCYJNEJ, z tego:															
I. Wpływy	-1 845 887														
II. Wydatki (wkład krajowy)	1 845 887														
C. PRZEPLYWY															
ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH															
Z DZIAŁALNOŚCI															
FINANSOWEJ															
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY															
PIENIEŻNE RAZEM															
(A+B+C)															
E. Bilansowa zmiana stanu	-1 845 887														
Środków pieniężnych															

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	173 948	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938	-1 671 938

przepływy pieniężne razem wraz z wartością rezydualną	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 668 004
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------

współczynniki dyskonta dla wyczerpania FNPV/K oraz FRR/K

współczynniki dyskonta dla wyczerpania FNPV oraz FRR	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	1,0000	0,9615	0,9246	0,8890	0,8548	0,8219	0,7903	0,7599	0,7307	0,7026	0,6756	0,6496	0,6246	0,6006	0,5775

zdyskontowane przepływy pieniężne w okresie odniesienia przy uwzględnieniu wartości rezydualnej

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
suma CF oraz zdyskontowanej wartości rezydualnej	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 540 706

FNPV/K
-305 180,61
FRR/K
2,67%

Trwałość finansowa projektu

Po określeniu kosztów inwestycji, przychodów i kosztów operacyjnych, a także źródeł finansowania, niezbędne jest określenie trwałości finansowej projektu. Projekt jest trwały finansowo, kiedy nie generuje ryzyka wyczerpania środków pieniężnych w przyszłości. W tym przypadku istotne znaczenie ma moment, w którym następują wpływy i płatności gotówkowe. Projektodawcy powinni wykazać, w jaki sposób w horyzoncie czasowym projektu źródła finansowania (łącznie z przychodami, w rozumieniu art.55 ust.1 i wszelkimi rodzajami transferów pieniężnych) będą systematycznie odpowiadać wydatkom rok do roku. Trwałość występuje wtedy, gdy suma przepływów netto w ramach skumulowanych strumieni pieniężnych generowanych przez projekt jest dodatnia we wszystkich rozpatrywanych latach. Różnica między strumieniami przychodzącymi i wychodzącymi wykaże deficyt.

Wynik skumulowanych przepływów pieniężnych dla projektu pokazuje dodatnie przepływy pieniężne we wszystkich latach analizy, dlatego Beneficjent nie powinien mieć problemu z utrzymaniem inwestycji. Również skumulowane przepływy pieniężne dla Beneficjenta (całość działalności) są dodatnie w każdym roku okresu odniesienia, co oznacza, że działalność Beneficjenta nie jest zagrożona (wystarczające środki na kontynuowanie działalności).

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH DLA PROJEKTU**
służący ocenie trwałości
przedsięwzięcia

wyszczególnienie, zł	1 2018	2 2019	3 2020	4 2021	5 2022	6 2023	7 2024	8 2025	9 2026	10 2027	11 2028	12 2029	13 2030	14 2031	15 2032
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, z tego:	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	7 383 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy (środki finansowe zapewniane przez wnioskodawcę)	1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE RAZEM (A+B+C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948
Test trwałości projektu (1): czy skumulowana wartość CF na koniec każdego roku okresu odniesienia jest nieujemna?	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały	projekt trwały

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH DLA PODMIOTU
Z PROJEKTEM dla oceny trwałości
WNIOSKODAWCY**

wyszczególnienie, zł	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	2 882 091	3 572 533	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681
I. Wpływy	36 129 096	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 245 264	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412
II. Wydatki	31 980 307	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	33 939 430	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, z tego:	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	7 383 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy (środki finansowe zapewniane przez wnioskodawcę)	1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE RAZEM (A+B+C)	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	2 882 091	3 572 533	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	2 882 091	3 572 533	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	173 948	4 322 737	8 471 526	12 620 315	16 769 104	20 917 893	25 066 682	29 215 471	33 364 260	36 246 351	39 818 884	43 058 565	46 298 246	49 537 926	52 777 607	56 017 288
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 322 737	8 471 526	12 620 315	16 769 104	20 917 893	25 066 682	29 215 471	33 364 260	36 246 351	39 818 884	43 058 565	46 298 246	49 537 926	52 777 607	56 017 288	
Test trwałości wnioskodawcy (Z): czy skumulowane przepływy pieniężne na koniec każdego roku okresu odniesienia są nieujemne?	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały	wnioskodawca trwały

Projekt generuje dodatnią wartość gotówki operacyjnej na koniec każdego roku okresu odniesienia. W związku z tym stwierdzić należy, iż przedsięwzięcie jest trwałe finansowo. Trwałość zachowuje również wnioskodawca.

Należy nadmienić, iż dane dotyczące historycznej płynności i rentowności wnioskodawcy wskazują w pełni na jego potencjał w zakresie wdrożenia projektu. Dodatkowo w okresie prognozy dla każdego roku występuje nadwyżka finansowa.

Dane historyczne:

BILANS	Rok:	2014	2015	2016
Aktywa				
A	Aktywa trwale (I+II+III+IV+V)	17 307 568,89	20 792 819,90	20 531 648,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	76 076,35	1 089 234,28	764 984,85
II.	Rzeczowe aktywa trwale	17 212 142,54	19 554 841,87	19 668 152,37
a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	886 840,00	886 840,00	886 840,00
b	Budynki i budowle	8 845 279,73	13 387 159,44	13 201 789,40
c	Urządzenia techniczne i maszyny	1 133 177,66	1 070 828,25	922 735,78
d	Środki transportu	40 692,97	36 477,65	32 262,34
e	Pozostałe rzeczowe aktywa trwale	6 306 152,18	4 173 536,53	4 624 524,85
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 350,00	148 743,75	98 511,06
B	Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	4 231 922,06	4 529 103,56	4 989 068,80
I.	Zapasy	270 635,86	309 569,51	355 743,07
II.	Należności krótkoterminowe	3 270 646,21	3 979 089,80	4 352 574,91
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	601 619,15	101 121,23	173 948,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 020,84	139 323,02	106 802,52
C	Aktywa razem	21 539 490,95	25 321 923,46	25 520 717,08
Pasywa				
A	Kapitał (fundusz) własny	-2 157 370,36	-1 680 764,11	-657 645,98
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	23 696 861,31	27 002 687,57	26 178 363,06
I.	Rezerwy na zobowiązania	144 324,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2)	7 432 174,06	6 981 739,30	6 633 395,24
1.	Kredyty i pożyczki	7 432 174,06	6 981 739,30	6 633 395,24
2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)	9 025 251,45	10 372 199,86	10 121 033,88

<i>III a</i>	<i>w tym zobowiązania powyżej 12 miesięcy</i>	<i>18 700,00</i>	<i>20 833,37</i>	<i>0,00</i>
1.	Z tytułu dostaw i usług	4 790 687,99	5 615 689,98	4 633 216,93
2.	Kredyty i pożyczki	590 434,76	947 912,86	1 809 784,38
3.	Pozostałe	3 644 128,70	3 808 597,02	3 678 032,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 095 111,80	9 648 748,41	9 423 933,94
C	Pasywa razem	21 539 490,95	25 321 923,46	25 520 717,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Rok:	2014	2015	2016
		A	Przychody netto ze sprzedaży	26 603 429,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 603 429,18	27 862 445,23	32 977 000,03
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	26 184 721,12	28 213 595,51	32 319 060,79
I.	Amortyzacja	540 094,25	973 586,83	1 266 698,35
II.	Zużycie materiałów i energii	3 403 810,11	4 128 875,47	4 604 394,09
III.	Usługi obce	5 684 104,00	6 210 617,68	8 297 413,69
IV.	Podatki i opłaty	737 549,32	327 196,33	138 407,11
V.	Wynagrodzenia	12 605 743,40	13 285 803,13	14 589 402,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 881 814,27	2 958 554,77	3 154 032,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	331 605,77	328 961,30	268 711,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	418 708,06	-351 150,28	657 939,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	409 071,74	964 446,85	936 608,77
I.	Dotacje	343 524,91	804 277,41	875 826,75
II.	Pozostałe przychody operacyjne	65 546,83	160 169,44	60 782,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	231 237,48	93 640,05	53 238,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	596 542,32	519 656,52	1 541 309,06
G	Przychody finansowe	23 396,76	12 792,96	14 856,23
H	Koszty finansowe	409 748,34	416 785,23	483 327,60

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	210 190,74	115 664,25	1 072 837,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zyski-straty nadzwyczajne)	5 448,45	0,00	0,00
K	Zysk (strata brutto) (I+/-J)	215 639,19	115 664,25	1 072 837,69
L	Podatek dochodowy	15 735,00	19 058,00	8 627,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	199 904,19	96 606,25	1 064 210,69

wyszczególnienie	2014	2015	2016
Nadwyżka finansowa	739 998,44	1 070 193,08	2 330 909,04
Gotówka operacyjna	601 619,15	101 121,23	173 948,30

Wskaźniki finansowe w zakresie funkcjonowania podmiotów - okres trzech lat poprzedzających rok złożenia wniosku o dofinansowanie (2014, 2015, 2016)	2014	2015	2016
Rentowność (ROS)	0,75%	0,35%	3,23%
Wskaźnik rentowności netto	0,74%	0,33%	3,14%
Płynność finansowa	0,47	0,44	0,49
Zadłużenie (zadłużenie ogółem (z rezerwami)/ pasywa razem)	1,10	1,07	1,03
Zadłużenie kredytowe ogółem/ pasywa razem	0,37	0,31	0,33

Przychody ze sprzedaży - kalkulacja przychodów

MODEL SPRZEDAŻY

PODMIOT BEZ PROJEKTU	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03	34 230 126,03

PODMIOT Z PROJEKTEM	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 230 126,03	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH	34 230 126,03	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22	34 922 550,22

PROJEKT (NFZ)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	0,00	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	
SUMA PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH																				

Prognoza kosztów eksploatacyjnych inwestora

KOSZTY OPERACYJNE, w tym "zatrudnienie, płace" (projekt nie przewiduje wzrostu zatrudnienia) oraz "pozostałe koszty operacyjne"

PODMIOT BEZ PROJEKTU	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Amortyzacja	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35	1 266 698,35
Zużycie materiałów i energii	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57	4 199 429,57
Usługi obce	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41	8 612 715,41
Podatki i opłaty	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85
Wynagrodzenia	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21
Pozostałe koszty rodzajowe	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	34 458 441,69	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34	33 191 743,34
SUMA KOSZTÓW OPERACYJNYCH BEZ AMORTYZACJI	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	33 191 743,34	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99	31 925 044,99

PODMIOT Z PROJEKTEM	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Amortyzacja	1 286 142,56	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 790 156,08	1 593 550,21	1 593 550,21	1 593 550,21	1 593 550,21
Zużycie materiałów i energii	4 199 429,57	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73	4 805 300,73
Usługi obce	8 612 715,41	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	9 965 966,78	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43	8 699 268,43
Podatki i opłaty	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85	416 290,85
Wynagrodzenia	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92	15 143 799,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21	3 273 886,21
Pozostałe koszty rodzajowe	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02	278 923,02

Wartość sprzedanych towarów i materiałów															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
razem	33 211 187,55	34 407 625,25	34 407 625,25	34 407 625,25	34 407 625,25	34 407 625,25	34 407 625,25	34 407 625,25	35 674 323,60	34 407 625,25	34 407 625,25	34 211 019,38	34 211 019,38	34 211 019,38	34 211 019,38
SUMA KOSZTÓW OPERACYJNYCH BEZ AMORTYZACJI	31 925 044,99	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	33 884 167,52	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17	32 617 469,17
PROJEKT	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Amortyzacja	19 444,21	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	326 851,86	326 851,86	326 851,86	326 851,86
Zużycie materiałów i energii	0,00	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16	605 871,16
Usługi obce	0,00	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02	86 553,02
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	19 444,21	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 215 881,91	1 019 276,04	1 019 276,04	1 019 276,04	1 019 276,04
SUMA KOSZTÓW OPERACYJNYCH BEZ AMORTYZACJI	0,00	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19	692 424,19

Plan amortyzacji

AMORTYZACJA	STAWKI ROCZNE	STAWKI MIESIĘCZNE
obiekty inżynierii lądowej	4,5%	0,21%
(...)		
urządzenia techniczne	10,0%	0,83%
wyposażenie	20,0%	1,67%

PLAN POTENCJALNEJ AMORTYZACJI (poszczególne majątkowe pozycje kosztorysowe)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych															
Roboty budowlane	3 983,59	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34	15 934,34
Instalacje elektryczne	4 390,63	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51	17 562,51
Oddział Obserwacyjno-zakaźny															
Przebudowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego		249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00	249 075,00
Wyposażenie Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego		94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63	94 976,63
Centralna sterylizatornia															
Przebudowa centralnej sterylizatorni	11 070,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00	44 280,00
Wyposażenie centralnej sterylizatorni		101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25	101 629,25
razem	19 444,21	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	523 457,73	326 851,86	326 851,86	326 851,86	326 851,86

Rachunek zysków i strat

Dla sporządzenia rachunku zysków i strat projektu wykorzystano z danych dotyczących kosztów i przychodów operacyjnych projektu wyliczonych i opisany w powyższych punktach niniejszej analizy. Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Szczegółowe obliczenia zostały przedstawione w prezentacji wyników oraz tabelach wynikowych.

Rachunek zysków i strat

WARIANT BEZINWESTYCYJNY (BEZ REALIZACJI PROJEKTU)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234	35 139 234
B. Koszty działalności operacyjnej	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	34 458 442	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743	33 191 743
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	680 793	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491	1 947 491
D. Pozostałe przychody operacyjne	972 200	972 200	972 200	972 200	972 200	972 200	972 200	972 200	972 200	395 944	63 092	63 092	63 092	63 092	63 092
w tym dotacje	909 108	909 108	909 108	909 108	909 108	909 108	909 108	909 108	909 108	332 852	0	0	0	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262	55 262
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 864 429	2 864 429	2 864 429	2 864 429	2 864 429	2 864 429	2 864 429	2 864 429	1 597 730	2 288 173	1 955 321	1 955 321	1 955 321	1 955 321	1 955 321
G. Przychody finansowe	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662

H. Koszty finansowe	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879	2 428 879
J. Podatek dochodowy	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487	461 487
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392

nadwyżka finansowa (bez realizacji projektu)	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090	3 234 090
--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Rachunek zysków i strat

WARIANT INWESTYCYJNY (PODMIOT Z PROJEKTEM)	Wyszczególnienie														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A. Przychody netto ze sprzedaży	35 139 234	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658	35 831 658
B. Koszty działalności operacyjnej	33 211 188	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 407 625	34 211 019	34 211 019	34 211 019	34 211 019
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 928 047	1 424 033	1 424 033	1 424 033	1 424 033	1 424 033	1 424 033	1 424 033	157 335	1 424 033	1 424 033	1 620 639	1 620 639	1 620 639	1 620 639
D. Pozostałe przychody operacyjne	987 755	1 390 966	1 390 966	1 390 966	1 390 966	1 390 966	1 390 966	1 390 966	1 390 966	814 710	481 858	324 573	324 573	324 573	324 573
E. Pozostałe koszty operacyjne	924 664	1 327 874	1 327 874	1 327 874	1 327 874	1 327 874	1 327 874	1 327 874	1 327 874	751 618	418 766	261 481	261 481	261 481	261 481
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 860 540	2 759 737	2 759 737	2 759 737	2 759 737	2 759 737	2 759 737	2 759 737	1 493 039	2 183 481	1 850 629	1 889 950	1 889 950	1 889 950	1 889 950
G. Przychody finansowe	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662	17 662
H. Koszty finansowe	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212	453 212
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 424 990	2 324 187	2 324 187	2 324 187	2 324 187	2 324 187	2 324 187	2 324 187	1 057 489	1 747 931	1 415 079	1 454 400	1 454 400	1 454 400	1 454 400
J. Podatek dochodowy	460 748	441 596	441 596	441 596	441 596	441 596	441 596	441 596	200 923	332 107	268 865	276 336	276 336	276 336	276 336
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 964 242	1 882 592	1 882 592	1 882 592	1 882 592	1 882 592	1 882 592	1 882 592	856 566	1 415 824	1 146 214	1 178 064	1 178 064	1 178 064	1 178 064

nadwyżka finansowa (podmiot z projektem)	3 250 384	3 672 748	3 672 748	3 672 748	3 672 748	3 672 748	3 672 748	3 672 748	2 646 722	3 205 980	2 936 370	2 771 614	2 771 614	2 771 614	2 771 614
--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Rachunek zysków i strat

UJĘCIE RÓŻNICOWE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----

(projekt)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Wyszczególnienie															
A. Przychody netto ze sprzedaży	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424
B. Koszty działalności operacyjnej	19 444	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 215 882	1 019 276	1 019 276	1 019 276	1 019 276
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 444	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-523 458	-326 852	-326 852	-326 852	-326 852
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 555	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	261 481	261 481	261 481	261 481
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 555	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	261 481	261 481	261 481	261 481
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 889	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370
G. Przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 889	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370
J. Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 889	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370
nadwyżka finansowa (projekt)	15 555	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	418 766	261 481	261 481	261 481	261 481

Bilans

POTENCJALNY BILANS (podmiot bez projektu)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Aktywa															
MAJĄTEK TRWAŁY	17 998 252	16 731 553	15 464 855	14 198 157	12 931 458	11 664 760	10 398 061	9 131 363	7 864 665	6 597 966	5 331 268	4 064 570	2 797 871	1 531 173	264 475
MAJĄTEK OBROTOWY	7 190 136	11 338 925	15 487 714	19 636 503	23 785 292	27 934 081	32 082 870	36 231 659	39 113 750	42 086 283	45 925 964	49 165 645	52 405 325	55 645 006	58 884 687
B/ należności	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261
C/ zapasy	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973
D/ środki pieniężne	2 302 902	6 451 691	10 600 480	14 749 269	18 898 058	23 046 847	27 195 636	31 344 425	34 226 516	37 799 049	41 038 730	44 278 411	47 518 091	50 757 772	53 997 453
AKTYWA RAZEM (MAJĄTEK TRWAŁY I OBROTOWY)	25 188 388	28 070 479	30 952 569	33 834 660	36 716 750	39 598 841	42 480 932	45 363 022	46 978 415	49 284 249	51 257 232	53 230 214	55 203 197	57 176 179	59 149 162
Pasywa															
E/ kapitał własny	952 173	6 553 156	12 154 139	17 149 380	22 750 363	26 541 562	30 332 761	34 123 960	37 674 486	39 753 914	41 996 507	43 969 490	45 942 472	47 915 454	49 888 437
F) zysk/strata netto	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 967 392	1 231 014	1 231 014	1 231 014	1 231 014	1 231 014

G/ zobowiązania długoterminowe	4 823 611	3 013 826	1 204 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
H/ zobowiązania krótkoterminowe	9 839 495	9 839 495	9 839 495	9 839 495	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	
I/ rozliczenia międzyokresowe	7 605 718	6 696 609	5 787 501	4 878 393	3 969 285	3 060 177	2 151 069	1 241 960	332 852	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PASYWA RAZEM	25 188 388	28 070 479	30 952 569	33 834 660	36 716 750	39 598 841	42 480 932	45 363 022	46 978 415	49 284 249	51 257 232	53 230 214	55 203 197	57 176 179	59 149 162						

POTENCJALNY BILANS (podmiot z projektem)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Aktywa	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
MAJĄTEK TRWAŁY	27 227 685	25 542 220	23 856 756	22 171 291	20 485 827	18 800 362	17 114 898	15 429 433	13 743 969	12 058 504	10 373 040	8 844 860	7 316 680	5 788 500	4 260 320
MAJĄTEK OBROTOWY	7 364 085	11 512 874	15 661 663	19 810 452	23 959 241	28 108 030	32 256 819	36 405 608	39 287 698	42 860 231	46 099 912	49 339 593	52 579 274	55 818 955	59 058 635
B/ należności	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261	369 261
C/ zapasy	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973	4 517 973
D/ środki pieniężne	2 476 851	6 625 640	10 774 429	14 923 218	19 072 007	23 220 796	27 369 585	31 518 374	34 400 464	37 972 997	41 212 678	44 452 359	47 692 040	50 931 720	54 171 401
AKTYWA RAZEM (MAJĄTEK TRWAŁY I OBROTOWY)	34 591 770	37 055 094	39 518 418	41 981 743	44 445 067	46 908 392	49 371 716	51 835 041	53 031 667	54 918 735	56 472 952	58 184 453	59 895 954	61 607 455	63 318 956
Pasywa															
E/ kapitał własny	2 975 897	8 677 682	14 278 666	19 273 906	24 874 890	28 666 088	32 457 287	36 248 486	39 799 012	41 878 441	44 121 034	46 054 695	48 027 677	50 000 660	51 973 642
F) zysk/strata netto	1 963 503	1 862 700	1 862 700	1 862 700	1 862 700	1 862 700	1 862 700	1 862 700	836 675	1 395 933	1 126 323	1 165 644	1 165 644	1 165 644	1 165 644
G/ zobowiązania długoterminowe	4 823 611	3 013 826	1 204 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H/ zobowiązania krótkoterminowe	9 839 495	9 839 495	9 839 495	9 839 495	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711	8 029 711
I/ rozliczenia międzyokresowe	14 989 264	13 661 390	12 333 516	11 005 641	9 677 767	8 349 892	7 022 018	5 694 144	4 366 269	3 614 651	3 195 885	2 934 403	2 672 922	2 411 440	2 149 959
PASYWA RAZEM	34 591 770	37 055 094	39 518 418	41 981 743	44 445 067	46 908 392	49 371 716	51 835 041	53 031 667	54 918 735	56 472 952	58 184 453	59 895 954	61 607 455	63 318 956

POTENCJALNY BILANS (PROJEKT)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Aktywa	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
MAJĄTEK TRWAŁY	9 229 433	8 810 667	8 391 901	7 973 135	7 554 369	7 135 602	6 716 836	6 298 070	5 879 304	5 460 538	5 041 771	4 780 290	4 518 809	4 257 327	3 995 846
MAJĄTEK OBROTOWY	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948
B/ należności	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C/ zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D/ środki pieniężne	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948	173 948
AKTYWA RAZEM (MAJĄTEK TRWAŁY I OBROTOWY)	9 403 382	8 984 615	8 565 849	8 147 083	7 728 317	7 309 551	6 890 784	6 472 018	6 053 252	5 634 486	5 215 720	4 954 238	4 692 757	4 431 275	4 169 794
Pasywa															
E/ kapitał własny	2 023 724	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 124 526	2 085 205	2 085 205	2 085 205	2 085 205

F) zysk/strata netto	-3 889	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-104 692	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370	-65 370	
G/ zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H/ zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I/ rozliczenia międzyokresowe	7 383 547	6 964 780	6 546 014	6 127 248	5 708 482	5 289 716	4 870 950	4 452 183	4 033 417	3 614 651	3 195 885	2 934 403	2 672 922	2 411 440	2 149 959	1 897 478	2 411 440	2 411 440	2 411 440	2 411 440	2 411 440	2 411 440	2 411 440	2 149 959
PASYWA RAZEM	9 403 382	8 984 615	8 565 849	8 147 083	7 728 317	7 309 551	6 890 784	6 472 018	6 053 252	5 634 486	5 215 720	4 954 238	4 692 757	4 431 275	4 169 794	3 912 316	4 431 275	4 431 275	4 431 275	4 431 275	4 431 275	4 431 275	4 431 275	4 169 794

Rachunek przepływów pieniężnych

Kalkulacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy

W niniejszym projekcie nie wystąpią zwiększone należności bieżące, a z drugiej strony pozafinansowe zobowiązania bieżące, nie wystąpią też zobowiązania z tytułu kredytu- tabela negatywna.

Zmiany w kapitale obrotowym netto (PROJEKT)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2032
Zmiana kapitału	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
Zapasy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity kapitał obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu kapitału obrotowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PODMIOT Z PROJEKTEM)

wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	2 882 091	3 572 533	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681

I. Wpływy	36 129 096	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 821 520	36 245 264	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412	35 912 412
II. Wydatki	31 980 307	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731	32 672 731
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, z tego:	-1 845 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	7 383 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	9 229 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE RAZEM (A+B+C)	2 302 902	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	3 572 533	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681	3 239 681
E. Bilansowa zmiana stanu Środków pieniężnych	2 302 902	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	4 148 789	2 882 091	2 882 091	2 882 091	2 882 091	2 882 091	2 882 091	2 882 091
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	173 948	2 476 851	6 625 640	10 774 429	14 923 218	19 072 007	23 220 796	27 369 585	31 518 374	34 400 464	37 972 997	41 212 678	44 452 359	47 692 040	50 931 720	54 171 401	58 412 801
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 476 851	6 625 640	10 774 429	14 923 218	19 072 007	23 220 796	27 369 585	31 518 374	34 400 464	37 972 997	41 212 678	44 452 359	47 692 040	50 931 720	54 171 401	58 412 801	62 654 601

Źródła pokrycia deficytu

Beneficjent będzie pokrywał ewentualne koszty funkcjonowania projektu przychodami z kontraktu z NFZ oraz innych przychodów medycznych.

Podsumowanie

		BEZ WSPARCIA		EFEKTYWNOŚĆ KAPITAŁU KRAJOWEGO	
1. Finansowa stopa zwrotu (FRR)	(%)	-8,48%	FRR(C)	2,67%	FRR(K)
2. Zaktualizowana wartość netto (FNPV)	(PLN)	-7 688 727,21	FNPV(C)	-305 180,61	FNPV(K)

Wyniki oceny efektywności inwestycji bez uwzględnienia dotacji są ujemne i tym samym można stwierdzić, że z punktu widzenia finansowego, przy założeniu komercyjnych kryteriów oceny efektywności projekt nie ma szans na realizację. Otrzymana ujemna wartość FNPV/C dla projektu bez dotacji świadczy o tym, że przychody generowane przez projekt nie pokryją kosztów i że dla realizacji projektu potrzebne będzie dofinansowanie. Dodatkowo należy stwierdzić, że otrzymana wartość FRR/C jest ujemna.

Analiza ekonomiczna

Metodyka i założenia.

Celem analizy ekonomicznej jest ocena oczekiwanego wpływu projektu na obszar społeczno-gospodarczy, na który oddziaływać będzie projekt w okresie realizacji inwestycji oraz po jej zakończeniu.

1. Analiza ekonomiczna ma na celu przedstawienie wpływu realizacji projektu na obszar społeczno- gospodarczy, na który oddziaływać będzie projekt w okresie jego realizacji oraz po jego zakończeniu, co dotyczy okresu odniesienia
2. Przeprowadzone wyliczenia oparto, ogólnie rzecz ujmując, na założeniach przedstawionych we wcześniejszej części dokumentu (dotyczącej analizy finansowej).
3. Przyjęte założenia analizy ekonomicznej:
 - analizę przygotowano z punktu widzenia społeczności regionu,
 - w analizie wykorzystano CF określone na etapie analizy finansowej,
 - w projekcie nie występują wynagrodzenia ukryte (brak zniekształcenia rynku pracy w wyniku projektu),
 - społeczna stopa dyskontowa wykorzystywana w analizie to 5%,
 - ceny realne (rachunek cen stałych),
 - okres odniesienia 15 lat;
 - źródło i data prognoz makroekonomicznych (Zaktualizowane warianty rozwoju gospodarczego Polski, o których mowa w Podrozdziale 7.4 Wytocznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014- 2020- Warianty rozwoju gospodarczego (...)- wersja najnowsza- adekwatna do terminu składania wniosku);
 - metoda kalkulacji wartości rezydualnej: wartość bilansowa nowo powstałego majątku (z uwzględnieniem umorzenia/ amortyzacji) w ostatnim roku okresu odniesienia;
 - ludność:

prognoza ludnościowa GUS																	
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2025	2030
liczba zgonów na obszarze gospodarki regionu (dane GUS-BANK DANYCH LOKALNYCH)		1 192 660	1 191 470	1 189 731	1 203 448	1 200 982	1 198 690	1 194 965	1 191 918	1 188 800	1 184 002	1 180 094	1 176 186	1 172 247	1 168 229	1 146 804	1 121 839
REGION PODLASKI (ludność- liczba)		49 663	49 506	49 393	49 734	49 446	49 225	48 916	48 643	48 357	48 187	47 931	47 674	47 415	47 153	45 803	44 336
ludność (POWIAT GRAJEWSKI)																	

Analiza kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa)

W projekcie nie występują koszty zewnętrzne. W budżecie projektu założono stosowne wydatki związane z dbałością o środowisko naturalne.

Analiza korzyści związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa)

Korzyści:

BUDOWA ŁĄDOWISKA DLA ŚMIGŁOWCÓW RATUNKOWYCH

Oddział	Liczba przyjętych pacjentów na SOR					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szpitalny oddział ratunkowy	9 192	7 273	6 757	5 308	5 571	5 487

Dodatkowo średnio w skali roku ok. 110 pacjentów w stanie nagłego zagrożenia zdrowia lub życia przewożonych jest do placówek o wyższym poziomie referencyjności.

Dzięki budowie lądowiska dla śmigłowców ratunkowych możliwe będzie zabezpieczenie poprawnego i bezpiecznego transportu lotniczego pacjentów ze stanami zagrożenia życia oraz zachowanie zasady „złotej godziny”, podniesienie standardu i jakości usług medycznych świadczonych przez Szpital Ogólny w Grajewie oraz dostosowanie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Grajewie do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 r. w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego.

BUDOWA ODDZIAŁU OBSERWACYJNO-ZAKAŻNEGO WRAZ Z ZAKUPEM WYPOSAŻENIA

Oddział	Liczba przyjętych pacjentów					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Obserwacyjno-zakaźny	1 112	1 065	1 088	1 067	1 028	1 056

Korzyści z realizacji projektu:

- dostosowanie Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczeniami urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą,
- zmniejszenie ryzyka zakażeń szpitalnych oraz dostosowanie Oddziału do wymagań Ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi,
- unowocześnienie bazy sprzętowej Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego,
- podniesienie standardu i jakości usług medycznych świadczonych przez Szpital Ogólny w Grajewie,
- poprawa komfortu leczenia i pobytu pacjentów na Oddziale Obserwacyjno-zakaźnym.

PRZEBUDOWA CENTRALNEJ STERYLIZATORNI WRAZ Z ZAKUPEM WYPOSAŻENIA

	2012	2013	2014	2015	2016
Liczba zabiegów operacyjnych	1 375	1 256	1 175	1 263	1 570

Korzyści z realizacji projektu:

- dostosowanie pomieszczeń centralnej sterylizatorni do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczeniami urzędzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą
- zmniejszenie ryzyka zakażeń szpitalnych,
- usprawnienie pracy bloku operacyjnego,
- zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunki dla pacjentów i personelu.

W ramach analizy ekonomicznej założono dwa policzalne efekty zewnętrzne:

1. zmniejszenie bieżącej umieralności (wydłużenie czasu życia),
2. koszty alternatywne nieobecności w pracy (POWIAT GRAJEWSKI) w ciągu roku pacjentów korzystających z PROJEKTU.

Aspekt zmniejszenia bieżącej umieralności:

- Założono, że w związku z projektem zwiększy się sprawność działania wnioskodawcy, a więc de facto skuteczność leczenia.
- Założenie analityczne: w związku z działalnością wnioskodawcy powinna zmniejszyć się krótkoterminowo śmiertelność w systemie gospodarki, w której działa.
- Założenie analityczne: w analizie wykorzystuje się dane GUS i KNF.
- Założenie analityczne: wnioskodawca obsługuje m.in. ludność regionu.
- DANE KNF (SPRAWOZDANIE STATYSTYCZNE KNF-02):
 - a) przeciętna wypłata jednorazowego świadczenia ubezpieczeniowego na życie w 2013 wyniosła (zł):
9 252,83
 - b) przeciętna wypłata świadczenia ubezpieczeniowego wypadkowego i chorobowego w 2013 wyniosła (zł):
1 641,00
- Zakłada się wypłaty w związku ze śmiercią na rzecz grona osób najbliższych dla zmarłego.
- Bierze się pod uwagę wszelkie płatności odszkodowawcze związane ze śmiercią osoby bliskiej.
- W związku z tym (przy wykorzystania współczynnika korygującego) zakłada się, że bezpośrednie koszty społeczne (w tym koszty pogrzebu) związane ze śmiercią wynoszą około (zł):
16 513,00

liczba zgonów na obszarze gospodarki regionu (dane GUS- BANK DANYCH LOKALNYCH)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	średnio
zgonów ogółem (POWIAT GRAJEWSKI)	462	472	475	492	476	465	469	432	466	468
dynamika		102,16%	100,64%	103,58%	96,75%	97,69%	100,86%	92,11%	107,87%	100,21%
niektóre choroby zakaźne i pasożytnicze ogółem (POWIAT GRAJEWSKI)	1	1	1	2	4	2	2	2	1	2
dynamika		100,00%	100,00%	200,00%	200,00%	50,00%	100,00%	100,00%	50,00%	112,50%
zewewnętrzne przyczyny zachorowania i zgonu - ogółem (POWIAT GRAJEWSKI)	39	31	26	49	30	24	25	32	33	32
dynamika		79,49%	83,87%	188,46%	61,22%	80,00%	104,17%	128,00%	103,13%	103,54%
zgony z tytułu CHOROÓB UKŁADU KRAŻENIA OGÓŁEM (POWIAT GRAJEWSKI)	210	213	225	220	201	203	183	172	194	202
dynamika		101,43%	105,63%	97,78%	91,36%	101,00%	90,15%	93,99%	112,79%	99,27%

Na podstawie przeciętnej dynamiki liczby zgonów na obszarze "bezpośredniego oddziaływania wnioskodawcy" do analizy przyjmuje się następującą liczbę zgonów, która wykazuje niewielką zmienność w okresie odniesienia zgodnie z oszacowaną na podstawie danych historycznych średnią dynamiką rok do roku, czyli:

236

Powyższa wielkość pozostaje stała w okresie odniesienia.

W związku z projektem wnioskodawcy zakłada się pewien bieżący spadek ilości zgonów (sprawniejszy dostęp do świadczeń medycznych, skuteczniejsze postępowanie medyczne):

7,49%

a więc o (osób) rocznie:

łączna oszczędność na świadczeniach "związanym ze śmiercią" na rzecz osoby zmarłej (łącznie z kosztami pogrzebu)- zł to:

297 234,00

POLICZALNE KORZYŚCI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	RAZEM
WYSZCZEGÓLNIENIE		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
Uwzględniająca tendencje ludnościowe łączna oszczędność na świadczeniach "związanym ze śmiercią" (łącznie z kosztami pogrzebu)- bezpośrednie korzyści związane ze wzrostem długości życia, zł, to:		0,00	242 869,87	241 527,85	241 527,85	241 527,85	241 527,85	241 527,85	234 612,86	234 612,86	234 612,86	234 612,86	234 612,86	227 098,57	227 098,57	227 098,57	3 304 869,14

2.

	2009r.	2014r.	założenie analityczne dla 2018r.
Liczba dni nieobecności w pracy w Polsce z tytułu chorób układu krążenia (na podstawie stosownych dokumentów strategicznych: Sytuacja zdrowotna ludności polski i jej uwarunkowania) dla 2009r. i 2014r. odpowiednio:	14 083 000	12 352 000	12 352 000
Pracujący (2015r.):			
Polska	14 504 269	14 504 269	14 504 269
województwo podlaskie	413 077	413 077	413 077

Szacunkowa ilość dni nieobecności w pracy w regionie podlaskim dla 2017r.:

	351 781
	1
	860
	121,30
	104 318,00

Przeciętny czas nieobecności w pracy z powodu w/w chorób na jednego pracownika w ciągu roku w dniach (region podlaski):

Ilość osób korzystających ze świadczeń związanych z projektem:

Szacunkowe wynagrodzenie za jeden dzień pracy (region podlaski):

Szacunkowe koszty alternatywne nieobecności w pracy (POWIAT GRAJEWSKI) w ciągu roku pacjentów korzystających z PROJEKTU- zł, to:

POLICZALNE KORZYŚCI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	RAZEM
WYSZCZEGÓLNIENIE																
Szacunkowe koszty alternatywne nieobecności w pracy (POWIAT GRAJEWSKI) w ciągu roku pacjentów korzystających z PROJEKTU- zł, to:	0,00	103 554,04	103 211,11	102 865,46	102 512,88	102 512,88	102 512,88	102 512,88	102 512,88	100 632,82	100 632,82	100 632,82	100 632,82	100 632,82	100 632,82	1 425 991,96

Niemierzalne korzyści społeczne odnoszące się do projektu są wielorakie. Można wśród nich wymienić korzyści dla społeczeństwa. Wdrożenie projektu doprowadzi do osiągnięcia poprawy jakości i dostępności udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Korekty fiskalne

Efekty fiskalne wynikają ze stosowania przez państwo różnych instrumentów o charakterze podatkowym w celu redystrybucji dochodów między członkami społeczeństwa. Przeprowadzając analizę ekonomiczną odliczono podatki pośrednie od cen nakładów, do których zaliczono w analizowanym projekcie VAT. Podatek ten nie stanowi kosztu dla społeczeństwa, ani też korzyści w związku z czym w analizie ekonomicznej dokonano korekty o podatek.

RAZEM KORZYŚCI SPOLECZNE

RAZEM EFEKTY SPOLECZNE POLICZALNE KORZYŚCI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	RAZEM
WYSZCZEGÓLNIENIE																
Uwzględniająca tendencje ludnościowe łączna oszczędność na świadczeniach "związanym ze śmiercią"	0,00	291 443,85	289 833,42	289 833,42	289 833,42	289 833,42	289 833,42	281 535,43	281 535,43	281 535,43	281 535,43	281 535,43	272 518,28	272 518,28	272 518,28	3 965 842,97
(łącznie z kosztami pogrzebu)- bezpośrednio korzyści związane ze wzrostem długości życia, zŁ, to:																
Szacunkowe koszty alternatywne nieobecności w pracy (POWIAT GRAJEWSKI) w ciągu roku pacjentów korzystających	0,00	1 019 622,00	1 016 245,42	1 012 842,06	1 009 370,43	1 009 370,43	1 009 370,43	1 009 370,43	1 009 370,43	990 858,86	990 858,86	990 858,86	990 858,86	990 858,86	990 858,86	14 040 714,79

z PROJEKTU- zi, to:																				
RAZEM	0,00	1 311 065,85	1 306 078,84	1 302 675,48	1 299 203,86	1 299 203,86	1 299 203,86	1 290 905,87	1 290 905,87	1 272 394,29	1 272 394,29	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14	1 263 377,14

Przekształcenie cen rynkowych w ceny rozrachunkowe- nie dotyczy- w projekcie nie występują m.in. wynagrodzenia ukryte
Inne korekty- nie dotyczy

Obliczenie ekonomicznej wartości bieżącej netto (ENPV) i ekonomicznej wewnętrznej stopy zwrotu (ERR)

ANALIZA EKONOMICZNA PROJEKTU

policzalne korzyści społeczne:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RAZEM	0	1 311 066	1 306 079	1 302 675	1 299 204	1 299 204	1 299 204	1 290 906	1 290 906	1 272 394	1 272 394	1 272 394	1 263 377	1 263 377	1 263 377
społeczny współczynnik dyskonta	1,0000	0,9524	0,9070	0,8638	0,8227	0,7835	0,7462	0,7107	0,6768	0,6446	0,6139	0,5847	0,5568	0,5303	0,5051
zdyskontowane korzyści społeczne	0	1 248 634	1 184 652	1 125 300	1 068 858	1 017 960	969 486	917 423	873 736	820 197	781 140	743 943	703 496	669 996	638 091

RACHUNEK EFEKTYWNOŚCI EKONOMICZNEJ

RACHUNEK PRZEPLYWÓW

PIENIĘŻNYCH DLA

PROJEKTU (niezbędny w
oszacowaniu jego efektywności
ekonomicznej)

wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0	1 311 066	1 306 079	1 302 675	1 299 204	1 299 204	1 299 204	1 290 906	1 290 906	1 272 394	1 272 394	1 272 394	1 263 377	1 263 377	1 263 377
I. Wpływy (przy uwzględnieniu policzalnych korzyści społecznych)	0	2 003 400	1 998 503	1 995 100	1 991 628	1 991 628	1 991 628	1 983 330	1 983 330	1 964 818	1 964 818	1 964 818	1 955 801	1 955 801	1 955 801
II. Wydatki	0	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424

korzyści ekonomiczne projektu (w szczególności korzyści społeczne + wartość rezydualna)	0	2 003 490	1 998 503	1 995 100	1 991 628	1 991 628	1 991 628	1 983 330	1 983 330	4 632 823	1 964 818	1 964 818	1 955 801	1 955 801	4 124 911	32 537 610
zdyskontowane korzyści ekonomiczne projektu	0	1 908 086	1 812 701	1 723 442	1 638 517	1 560 493	1 486 184	1 409 516	1 342 396	2 986 359	1 206 228	1 148 789	1 089 063	1 037 203	2 083 360	22 432 336
koszty projektu (wraz z kosztami inwestycyjnymi, ujęcie nominalne netto, ceny stałe)	7 697 488	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	692 424	17 391 426
zdyskontowane koszty ekonomiczne projektu	7 697 488	659 452	628 049	598 142	569 659	542 532	516 698	492 093	468 660	446 343	425 088	404 846	385 568	367 207	349 721	14 551 546

B/C 1,54

W związku z przeprowadzoną analizą ekonomiczną należy stwierdzić, że projekt jest bezwzględnie wart współfinansowania, bowiem wszystkie trzy wskaźniki jego efektywności ekonomicznej spełniły stosowne warunki, a mianowicie:

- **ENPV= 6 160 971,03 zł > 0,**
- **ERR= 15,05% > 5,0%,**
- **B/C= 1,54 > 1.**

Podsumowanie

Korzyść	WARTOŚĆ JEDNOSTKOWA (W STOSOWNYCH PRZYPADKACH)	WARTOŚĆ CAŁKOWITA (W PLN, ZDYSKONTOWANA)	% CAŁKOWITYCH KORZYŚCI
Uwzględniająca tendencje ludnościowe łączna oszczędność na świadczeniach "związanych ze śmiercią" (łącznie z kosztami pogrzebu)- bezpośrednie korzyści związane ze wzrostem długości życia, zł	nie dotyczy	2 816 112,59	22,06%
Szacunkowe koszty alternatywne nieobecności w pracy (POWIAT GRAJEWSKI) w ciągu roku pacjentów korzystających z PROJEKTU- zł	nie dotyczy	9 946 798,44	77,94%
Ogółem		12 762 911,03	100%

KOSZT	WARTOŚĆ JEDNOSTKOWA (W STOSOWNYCH PRZYPADKACH)	WARTOŚĆ ŁĄCZNA (W PLN DYSKONTOWANA)	% CALKOWITYCH KOSZTÓW
Nakłady inwestycyjne	nie dotyczy	9 229 433,26	100%
Ogółem		9 229 433,26	100%

Główne wskaźniki analizy ekonomicznej zgodnie z dokumentem dotyczącym AKK

GLÓWNE PARAMETRY I WSKAŹNIKI	WARTOŚCI
1. Społeczna stopa dyskontowa (%)	5%
2. Ekonomiczna stopa zwrotu (%)	15,05%
3. Ekonomiczna zaktualizowana wartość netto (w PLN)	6 160 971,03 ZŁ
4. Wskaźnik korzyści i kosztów	1,54

Korzyści społeczne z wdrożenia projektu trzeba ocenić jako wysokie, a jednocześnie względnie pewne do osiągnięcia. Czynniki to projekt pod względem analizy finansowo- ekonomicznej przygotowanej na podstawie Wytocznych (...) istotnym w skali gospodarki i społeczeństwa.

Analiza wrażliwości i ryzyka- analiza jakościowa

Zgodnie z Wytycznymi (...), wg art. 101 lit. e) rozporządzenia nr 1303/2013, w przypadku dużych projektów należy dokonać „oceny ryzyka”. Niniejszy projekt nie należy do tej kategorii- mimo to analiza ryzyka w ujęciu jakościowym jest przeprowadzona w niniejszym studium.

Należy nadmienić, iż projekt i wnioskodawca cechują się trwałością- informują o tym tabele CF zamieszczone we wcześniejszej części opracowania, które wskazują, iż gotówka operacyjna na koniec poszczególnych lat prognozy (dla projektu i wnioskodawcy) jest dodatnia.

Ryzyka skwantyfikowane (w ramach analizy ilościowej)

matryca ryzyka projektowego- skala punktowa

wyszczególnienie		prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka				
		marginalne	niskie	średnie	wysokie	bardzo wysokie
wpływ ryzyka	duży	5	10	15	20	25
	znaczący	4	8	12	16	20
	średni	3	6	9	12	15
	niewielki	2	4	6	8	10
	nieistotny	1	2	3	4	5

matryca ryzyka projektowego- lokalizacja poszczególnych ryzyk

wyszczególnienie		prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka				
		marginalne	niskie	średnie	wysokie	bardzo wysokie
wpływ ryzyka	duży	koszty operacyjne, przychody operacyjne				
	znaczący	nakłady inwestycyjne				
	średni					
	niewielki					
	nieistotny					

Projekt, ogólnie rzecz biorąc, nie jest ryzykowny (jego realizacja będzie monitorowana, zastosowane będą stosowne klauzule zabezpieczające, wnioskodawca cechują się gotowością wykonawczą):

W przypadku ryzyk skwantyfikowanych stwierdzić należy:

- spadek przychodów- przychody operacyjne wynikają przede wszystkim z kontraktu (NFZ), są więc po wynegocjowaniu względnie stabilne; przyczyna: zmniejszenie liczby pacjentów; minimalizacja ryzyka: monitoring projektu, sprawne zarządzanie finansami,;
- przekroczenie nakładów inwestycyjnych. Jest to główne ryzyko beneficjentów wynikające ze wzrostu cen poszczególnych pozycji kosztorysowych. Należy zwrócić szczególną uwagę na zastosowanie procedur przetargowych w niniejszym projekcie, jak też umownych klauzul zabezpieczających, co powinno pozytywnie wpłynąć na ograniczenie tego aspektu ryzyka;
- wzrost kosztów bieżących. Czynnikiem ten jest mało prawdopodobny w związku z planowanym efektywnym zarządzaniem kosztami; planuje się również zastosowanie bieżącego i strategicznego kontrolingu finansowego.

Ryzyka te, jak wskazują przeprowadzone analizy ze swojej istoty nie są ryzykami rezydualnymi. Matryca ryzyk wskazuje na niski poziom ryzyka ogólnego projektu (również w perspektywie rezydualnej). Należy jednak dołożyć wszelkich starań, aby zminimalizować przede wszystkim negatywne ryzyka związane z nakładami inwestycyjnymi i sprawnością realizacji prac w ramach projektu, jak też skutecznie zarządzać finansami podmiotu.

Dodatkowo można wyróżnić:

1) Ryzyka formalno- instytucjonalne:

- opóźnienie w wypłacie dotacji- efektywne zarządzanie projektem (koncepcja PRINCE2), zabezpieczenie środków, dbałość o rzetelne przygotowanie dokumentacji projektowej (wnioski o płatność), ryzyko nieistotne, prawdopodobieństwo- marginalne;
- naruszenie postanowień umownych przez wykonawcę inwestycji- odpowiednie regulacje umowne, w tym kary umowne, wymóg dostarczenia referencji przez wykonawcę, efektywne zarządzanie projektem (koncepcja PRINCE2), ryzyko nieistotne; prawdopodobieństwo- marginalne;
- niedostosowanie projektu do wymagań w zakresie polityk horyzontalnych UE- efektywne zarządzanie projektem (koncepcja PRINCE2), doradztwo gospodarcze, ryzyko nieistotne (dokumentacja projektowa jest adekwatna w tym zakresie, wdrażany będzie monitoring realizacji przedsięwzięcia), prawdopodobieństwo- marginalne.

2) Ryzyka ekologiczno- techniczne:

- niespełnienie norm ochrony środowiska- efektywne zarządzanie projektem (koncepcja PRINCE2), ryzyko nieistotne; prawdopodobieństwo jego wystąpienia- marginalne;
- niedostatecznie przeszkolony zespół osób, które będą obsługiwać nabyte urządzenia- szkolenia wewnętrzne, ryzyko nieistotne; prawdopodobieństwo jego wystąpienia- marginalne;
- konkretyzacja jednego ze skwantyfikowanych ryzyk: niedotrzymanie terminów harmonogramu realizacji przedsięwzięcia przez wykonawcę- wymóg przedstawienia referencji z wykonanych podobnych inwestycji, umieszczenie w umowie odpowiednich zapisów o wysokości kar za nieterminowe wykonanie poszczególnych etapów inwestycji, monitorowanie postępów poszczególnych prac związanych z realizacją projektu, efektywne zarządzanie projektem (koncepcja PRINCE2); ryzyko dość istotne dla realizacji projektu; prawdopodobieństwo jego wystąpienia- marginalne, na "ryzyku inwestycyjnym" skupi się przede wszystkim bieżące zarządzanie ryzykiem w projekcie (kontroling operacyjny).

Syntetyczna matryca ryzyka:

matryca ryzyka projektowego- lokalizacja poszczególnych ryzyk

wyszczególnienie		prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka				
		marginalne	niskie	średnie	wysokie	bardzo wysokie
wpływ ryzyka	duży	koszty operacyjne, przychody operacyjne				
	znaczący	nakłady inwestycyjne, niedotrzymanie terminów harmonogramu realizacji przedsięwzięcia przez wykonawcę				
	średni					
	niewielki					
	nieistotny	opóźnienie w wypłacie dotacji, naruszenie postanowień umownych przez wykonawcę inwestycji, niedostatecznie przeszkolony zespół osób, które będą obsługiwać nowy system techniczny, niespełnienie norm ochrony środowiska, niedostosowanie projektu do wymagań w zakresie polityk horyzontalnych UE				

Matryca ryzyk wskazuje na niski poziom ryzyka ogólnego projektu (również w perspektywie rezydualnej). Należy jednak dołożyć wszelkich starań, aby zminimalizować przede wszystkim negatywne ryzyka związane z nakładami inwestycyjnymi i sprawnością realizacji prac w ramach projektu, jak też skutecznie zarządzać finansami podmiotu.

VI. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA.

Dla każdego z zadań inwestycyjnych zaplanowano terminarz realizacji i potencjalne źródła finansowania.

Etap I – Budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych

Harmonogram:

- Przetarg nieograniczony na roboty budowlane: I kwartał 2018 r.
- Przeprowadzenie robót budowlano-instalacyjnych: II – III kwartał 2018 r.

Finansowanie:

- Dotacja celowa: 595 499,65 zł
- Budżet Powiatu: 111 656,18 zł
- Środki własne Szpitala: 37 218,73 zł

Etap II – Budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia

Harmonogram:

- Przetarg nieograniczony na roboty budowlane: I kwartał 2018 r.
- Przeprowadzenie robót budowlano-instalacyjnych: II – IV kwartał 2018 r.
- Przetarg nieograniczony na dostawę wyrobów medycznych i wyposażenia: III kwartał 2018 r.
- Dostawa wyrobów medycznych i wyposażenia: IV kwartał 2018 r.

Finansowanie:

- Dotacja celowa: 5 187 813,00 zł
- Budżet Powiatu: 972 714,94 zł
- Środki własne Szpitala: 324 238,31 zł

Etap III – Przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia

Harmonogram:

- Przetarg nieograniczony na roboty budowlane: I kwartał 2018 r.
- Przeprowadzenie robót budowlano-instalacyjnych: II – III kwartał 2018 r.
- Przetarg nieograniczony na dostawę wyrobów medycznych i wyposażenia: III kwartał 2018 r.
- Dostawa wyrobów medycznych i wyposażenia: IV kwartał 2018 r.

Finansowanie:

- Dotacja celowa: 1 600 233,96 zł
- Budżet Powiatu: 300 043,87 zł
- Środki własne Szpitala: 100 014,62 zł

Jednostka zapewni sprawne wykorzystanie i eksploatację infrastruktury. Zaplanowane przychody pozwolą na zachowanie zakładanych celów.

Prognozy przychodów przedstawiają się następująco:

L.P.	Rodzaj	2018	2019	2022
1	Sprzedaż usług medycznych	35 139 234	35 831 658	35 831 658
2	Pozostała sprzedaż niemedyyczna	80 753	80 753	80 753
3	Podsumowanie	35 219 987	35 912 411	35 912 411

VII. INFORMACJE DODATKOWE

Investor posiada stosowną dokumentację, aby rozpocząć I etap inwestycji:

- dokumentację projektową,
- kosztorysy i przedmiar robót,
- pozwolenie na budowę,
- uchwałę zatwierdzającą Program restrukturyzacji Szpitala Ogólnego im. Dr Witolda Gineła w Grajewie.

VIII. Budżet inwestycyjny obejmujący ETAPY I, II, III

ETAP 1 – Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych									
L.p.	Opis kosztu danej kategorii	Kategoria kosztu	Kwalifikowalność VAT / stawka VAT	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	% dofinansowania	Kwota dofinansowania		
Zadanie 1 – Prace budowlane									
1	Roboty budowlane	Roboty ogólnobudowlane	Tak/23%	354 096,46	354 096,46	80%	283 277,17		
Zadanie 2 – Instalacje elektryczne									
1	Instalacje elektryczne	Instalacje elektryczne	Tak/23%	390 278,10	390 278,10	80%	312 222,48		
Ogółem wydatki				744 374,56	744 374,56	-	595 499,65		
ETAP 2 - Budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia									
L.p.	Opis kosztu danej kategorii	Kategoria kosztu	Kwalifikowalność VAT / stawka VAT	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	% dofinansowania	Kwota dofinansowania		
Zadanie 1 – Prace budowlane i instalacje									
1	Roboty budowlano-instalacyjne	Roboty ogólnobudowlane	Tak/23%	5 535 000,00	5 535 000,00	80%	4 428 000,00		
Zadanie 2 - Zakup wyrobów medycznych na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego									
1	Zakup wyrobów medycznych	Sprzęt medyczny	Tak/8%	945 000,00	945 000,00	80%	756 000,00		
Zadanie 3 - Zakup wyposażenia na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego									
1	Zakup wyposażenia	Wyposażenie	Tak/23%	4 766,25	4 766,25	80%	3 813,00		
Ogółem wydatki				6 484 766,25	6 484 766,25	-	5 187 813,00		
ETAP 3 – Przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia									
L.p.	Opis kosztu danej kategorii	Kategoria kosztu	Kwalifikowalność VAT / stawka VAT	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	% dofinansowania	Kwota dofinansowania		
Zadanie 1 – Prace budowlane i instalacje									
1	Roboty budowlano-instalacyjne	Roboty ogólnobudowlane	Tak/23%	984 000,00	984 000,00	80%	787 200,00		
Zadanie 2 - Zakup wyrobów medycznych na potrzeby centralnej sterylizatorni									
1	Zakup wyrobów medycznych	Sprzęt medyczny	Tak/8%	772 030,44	772 030,44	80%	617 624,35		
Zadanie 3 - Zakup wyposażenia na potrzeby centralnej sterylizatorni									
1	Zakup wyposażenia	Wyposażenie	Tak/23%	244 262,01	244 262,01	80%	195 409,61		
Ogółem wydatki				2 000 292,45	2 000 292,45	-	1 600 233,96		
Podsumowanie Etap I, II, III				9 229 433,26	9 229 433,26	-	7 383 546,61		

IX. Harmonogram finansowy inwestycji - ETAPY I, II, III

Rok	Kwartał	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowane	Źródła finansowania		
				Dotacja celowa	Budżet Powiatu	Środki Szpital
2018	Kwartał I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwartał II	3 478 000,00	3 478 000,00	2 782 400,00	521 700,00	173 900,00
	Kwartał III	2 186 374,56	2 186 374,56	1 749 099,65	327 956,18	109 318,73
	Kwartał IV	3 565 058,70	3 565 058,70	2 852 046,96	534 758,81	178 252,93
	Razem	9 229 433,26	9 229 433,26	7 383 546,61	1 384 414,99	461 471,66
	Ogółem dla Projektu	9 229 433,26	9 229 433,26	7 383 546,61	1 384 414,99	461 471,66

X. Źródła finansowania - inwestycja obejmująca ETAPY I, II, III

Źródła finansowania wydatków projektu		Wydatki ogółem		Wydatki kwalifikowalne	
Finansowanie ogółem					
Środki krajowe	PLN	9 229 433,26		9 229 433,26	
	%	100,00		100,00	
Źródła finansowania					
Dotacja celowa	PLN	7 383 546,61		7 383 546,61	
	%	80,00		80,00	
Budżet Powiatu	PLN	1 384 414,99		1 384 414,99	
	%	15,00		15,00	
Środki własne Szpitala	PLN	461 471,66		461 471,66	
	%	5,00		5,00	
SUMA			9 229 433,26		9 229 433,26

XI. Harmonogram rzeczowy inwestycji (ETAPY I, II, III)

ETAP 1 – Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych			
L-p.	Zakres rzeczowy projektu	Data rozpoczęcia	Data zakończenia
Zadanie 1 - Prace budowlane			
1	Roboty budowlane	04.2018	09.2018
Zadanie 2 – Instalacje elektryczne			
1	Instalacje elektryczne	07.2018	09.2018

ETAP 2 - Budowa Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia			
L-p.	Zakres rzeczowy projektu	Data rozpoczęcia	Data zakończenia
Zadanie 1 - Prace budowlane i instalacje			
1	Roboty budowlano-instalacyjne	04.2018	11.2018
Zadanie 2 - Zakup wyrobów medycznych na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego			
1	Zakup wyrobów medycznych	11.2018	12.2018
Zadanie 3 - Zakup wyposażenia na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego			
1	Zakup wyposażenia	11.2018	12.2018

ETAP 3 – Przebudowa centralnej sterylizatorni wraz z zakupem wyrobów medycznych i wyposażenia			
L-p.	Zakres rzeczowy projektu	Data rozpoczęcia	Data zakończenia
Zadanie 1 - Prace budowlane i instalacje			
1	Roboty budowlano-instalacyjne	04.2018	09.2018
Zadanie 2 - Zakup wyrobów medycznych na potrzeby centralnej sterylizatorni			
1	Zakup wyrobów medycznych	10.2018	11.2018
Zadanie 3 - Zakup wyposażenia na potrzeby centralnej sterylizatorni			
1	Zakup wyposażenia	10.2018	11.2018