1. ****Komentář k finanční analýze k projektu v rámci programu REACT-EU

Projekt: **Dostavba budovy a modernizace přístrojového vybavení pro pacienty**

**vyžadující doléčení**

**FINANČNÍ ANALÝZA**

**Položkový rozpočet způsobilých výdajů**

Celkové způsobilé výdaje projektu jsou vyčísleny na 99 903 294,- Kč včetně DPH (DPH je způsobilým nákladem), z toho je 15 000, Kč povinná publicita projektu. Veškeré výdaje směřují do hlavních aktivit vyjma publicity a jsou podloženy průzkumem trhu odpovídající cenám v místě a čase obvyklým.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **kategorie MZČR** | **název dle MZČR** | **počet jednotek** | **cena za jednotku** | **Celková cena (způsobilé výdaje)** | **Aktivita** |
|  | D29 | Dynamické chodníky s integrovanými senzory pro analýzu a nácvik chůze s integrovanými tlakovými sensory a rovnováhy ve virtuální realitě | 1 | 5 086 356,00 Kč | 5 086 356,00 Kč | hlavní |
|  | D35 | Robotizované systémy pro posturální rehabilitaci s virtuální zpětnou vazbou s objektivizačními prvky | 1 | 4 376 967,88 Kč | 4 376 966,88 Kč | hlavní |
|  | D27 | Pohybové trenažery - aktivní a pasivní pohybové prvky pro rehabilitaci v sedě nebo na lůžku | 1 | 2 813 250,00 Kč | 2 813 250,00 Kč | hlavní |
|  | D50 | Telerehabilitace - monitoring a distanční monitoring v rehabilitaci | 1 | 3 774 807,60 Kč | 3 774 807,60 Kč | hlavní |
|  | D26 | Pohybové trenažery - aktivní a pasivní pohybové prvky pro rehabilitaci v sedě nebo na lůžku | 1 | 1 179 314,40 Kč | 1 179 314,40 Kč | hlavní |
|  | D24 | RHB lehátka | 30 | 47 031,91 Kč | 1 410 957,41 Kč | hlavní |
|  | D24 | RHB lehátka | 3 | 81 505,48 Kč | 244 516,44 Kč | hlavní |
|  | D43 | Magnetoterapeutické přístroje | 1 | 182 861,25 Kč | 182 861,25 Kč | hlavní |
|  | D40 | Terapeutický vysokovýkonný laser | 1 | 888 987,00 Kč | 888 987,00 Kč | hlavní |
|  | D38 | Elektroléčebné přístroje | 2 | 192 820,16 Kč | 385 640,31 Kč | hlavní |
|  | D39 | Kombinovaný přístroj pro elektroterapii a UZ terapii s vakuovou jednotkou | 6 | 229 943,80 Kč | 1 379 662,81 Kč | hlavní |
|  | D45 | Přístroj na lymfatické masáže | 1 | 175 828,13 Kč | 175 828,13 Kč | hlavní |
|  | D38 | Elektroléčebné přístroje | 1 | 900 240,00 Kč | 900 240,00 Kč | hlavní |
|  | D38 | Elektroléčebné přístroje | 1 | 1 744 215,00 Kč | 1 744 215,00 Kč | hlavní |
|  | D47 | Přístrojové vybavení na podporu hojení defektů, ran, otoků - např. vakuum kompresní terapie | 1 | 959 318,25 Kč | 959 318,25 Kč | hlavní |
|  | D26 | Pohybové trenažery -aktivní a pasivní pohybové prvky pro rehabilitaci v sedě nebo na lůžku | 2 | 113 376,45 Kč | 226 752,45 Kč | hlavní |
|  | D26 | Pohybové trenažery -aktivní a pasivní pohybové prvky pro rehabilitaci v sedě nebo na lůžku | 3 | 371 869,45 Kč | 1 115 608,36 Kč | hlavní |
|  | D44 | Přístroj pro rázovou vlnu | 1 | 1 095 799,70 Kč | 1 095 799,70 Kč | hlavní |
|  |   | Dostavba evakuačních výtahů a rozšíření nouzového schodiště pro oddělení následné intenzivní péče. | 1 |  71 947 212,00 Kč | 71 947 212,00 Kč | hlavní |
|  |   | Publicita projektu | 1 | 15 000,00 Kč | 15 000,00 Kč | vedlejší |
|  |  | **Celkem** |   |   | **99 903 293,97 Kč** |   |

**Položkový rozpočet nezpůsobilých výdajů**

Celkové nezpůsobilé výdaje projektu jsou vyčísleny na 2 595 450,- Kč včetně DPH (DPH také v této věci není způsobilým nákladem). Svou podstatou se jedná o vedlejší rozpočtový náklad. Věcně se jedná o zpracování projektové dokumentace, autorský dozor a koordinaci BOZP.

| **Kategorie** **MZČR** | **Nezpůsobilé výdaje** | **Počet jednotek** | **Cena za jednotku** | **Celková cena (nezpůsobilé výdaje)** | **Aktivita** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Dostavba evakuačních výtahů a rozšíření nouzového schodiště – projektová dokumentace, autorský dozor a koordinace BOZP |  1 | 2 595 000,00 Kč | 2 595 450,00 Kč |  |
|  | **Celkem – nezpůsobilé výdaje** |  |  | **2 595 450,00 Kč** |  |

**Celkový rozpočet způsobilých a nezpůsobilých výdajů**

Celkový rozpočet projektu je dán součtem výše uvedených způsobilých a nezpůsobilých výdajů projektu.

| **Kategorie MZČR** | **Způsobilé a nezpůsobilé výdaje** | **Počet jednotek** | **Cena za jednotku** | **Celková cena** | **Aktivita** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Celkem – způsobilé výdaje |  |  | 99 903 293,97 Kč |  |
|  | Celkem – nezpůsobilé výdaje |  |  | 2 595 450,00 Kč |  |
|  | **Celkem – způsobilé + nezpůsobilé výdaje** |  |  | **102 498 743,97 Kč** |  |

**Výdaje projektu**

Finanční analýza je postavena na rozdílové metodě cash-flow mezi nulovou a investiční variantou investic, jejich zdrojů financování, provozních nákladů a provozních výnosů.

**Nulová varianta**: předpokládá neodkladné, plánované investice (zejména běžná obnova) dle reálných možností vlastních investičních zdrojů s přihlédnutím ke zvýšeným provozním nákladům souvisejících s realizací pozdější obnovy ve srovnání s investiční variantou.

obnova majetku: **19 680 703,- Kč**

stavební úpravy: **74 542 662,- Kč**

provozní náklady: **3 070 921,- Kč**

Tato varianta předpokládá krytí výše uvedených výdajů z vlastních zdrojů FNOL. Součástí jsou také nezbytné stavební náklady.

**Investiční varianta**: vychází z časového harmonogramu projektu realizace investic, přičemž zohledňuje provozní náklady plynoucí z titulu pořízení nového majetku včetně standardních režijních nákladů s tím souvisejících. V nákladech není kalkulováno s osobními náklady, neboť FNOL neočekává žádné navýšení těchto nákladů spojených se samotným provozem v důsledku realizace projektu.

nový majetek: **8 260 379,- Kč**

obnovovaný majetek: **19 680 703,- Kč**

stavební úpravy: **74 542 662,- Kč**

publicita: **15 000,- Kč**

provozní náklady: **2 109 364,- Kč**

**Příjmy projektu**

**Nulová varianta:** bez provozních výnosů. Vyvolané provozní náklady budou kryty ze zdrojů FNOL (financování provozní ztráty).

**Investiční varianta:** provozní výnosy plynoucí z realizace nových investic po dobu referenčního období.

provozní výnosy: **4 140 064,- Kč**

Provozní výdaje a příjmy plynoucí z realizace projektu jsou stanoveny bez zohlednění inflace. Provozní výdaje budou financovány z vlastních zdrojů FNOL generovaných vlastním provozem tohoto projektu.

Nezpůsobilé investiční výdaje projektu ve výši 2 595 450,- Kč budou kryty z vlastních zdrojů FNOL.

Hlavním cílem projektu je zvýšení a zajištění dostatečné kapacitní připravenosti pro následnou rehabilitační péči o pacienty léčené v souvislosti s výskytem mj. pandemických rizik.

Předkládaný projekt není řešen variantně. Reinvestice v rámci referenčního období projektu nejsou plánovány

V níže přiložené tabulce je uveden přehled příjmů a výdajů v jednotlivých letech realizace projektu.



**Plán cash-flow (rozdílová varianta)**

Při zohlednění nulové varianty činí celkové výdaje 7 313 823,- Kč. Nejvyšší výdej, a současně i záporné cash-flow, vychází pouze v roce pořízení a to ve výši 26 802 807,- Kč. V kumulovaném vyjádření dochází k postupnému umořování záporného negativního cash-flow za sledované referenční období projektu.

 

**Výsledky finanční analýzy (rozdílová varianta)**

V následující tabulce jsou uvedeny výsledky finanční analýzy projektu v podobě vypočtených kriteriálních ukazatelů. S ohledem na požadavky výzvy je referenční období pro výpočty stanoveno na 10 let.

 

Diskontní sazba je stanovena ve výši 4 % per anum.

Čistá současná hodnota projektu je nižší než 0, dosahuje výše -4 985 301,- Kč.

Udržitelnost projektu dosahuje kladné hodnoty 2 030 699,- Kč, projekt je udržitelný.

Případné rozdíly jsou dány zaokrouhlováním položek.

**Souhrn finanční analýzy:**



1. Komentář k finanční a ekonomické analýze k projektu v rámci programu REACT-EU

Projekt: **Dostavba budovy a modernizace přístrojového vybavení pro pacienty vyžadující doléčení**

Tato kapitola není zpracována, je pro projekt nerelevantní, jedná se o projekt pod 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů.