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

Projekt: **Modernizace a obnova laboratorního komplementu ve FN Olomouc**

**FINANČNÍ ANALÝZA**

**Položkový rozpočet výdajů**

Celkové způsobilé výdaje projektu jsou vyčísleny na 60 000 000,- Kč včetně DPH (DPH je způsobilým nákladem), z toho je 5 000,- Kč povinná publicita projektu. Výdaje na zdravot. techniku nad limit (finančně nezpůsobilé výdaje) jsou ve výši 1 723 098 Kč. Veškeré výdaje směřují do hlavních aktivit vyjma publicity jsou podloženy průzkumem trhu odpovídající cenám v místě a čase obvyklým.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kód dle MZČR** | **Položky rozpočtu / Název dle MZČR** | **Aktivita** | **Počet** | **Cena celkem vč. DPH (věcně způsobilé výdaje)** | **Cena celkem vč. DPH (věcně způsobilé výdaje, finančně nezpůsobilé výdaje)** |
| 2 | Myčky | hlavní | 1 | 665 500 Kč |  |
| 4 | Chladová či mrazová komora | hlavní | 1 | 1 363 670 Kč |  |
| 9 | Inkubátory, Termostaty | hlavní | 3 | 1 334 677 Kč |  |
| 10 | Mikroskop (včetně modulu pro digitální záznam a zpracování obrazu) | hlavní | 9 | 2 926 769 Kč |  |
| 14 | Centrifuga a mikrocentrifugy | hlavní | 10 | 2 166 863 Kč |  |
| 18 | Zalévací parafinová linka na histologii | hlavní | 1 | 6 025 800 Kč |  |
| 19 | Automat pro zpracování tkání (parafinový proces) | hlavní | 1 | 6 037 900 Kč |  |
| 20 | Barvící a montovací automat pro zpracování histologických preparátů | hlavní | 1 | 623 150 Kč |  |
| 24 | Automatický biochemický analyzátor | hlavní | 1 | 461 615 Kč |  |
| 25 | Analyzátor krevních elementů | hlavní | 1 | 3 005 961 Kč | 1 723 098 Kč |
| 33 | ELISA analyzátor | hlavní | 2 | 2 554 921 Kč |  |
| 37 | Systém pro automatické vyhledávání a analýza metafází | hlavní | 2 | 4 450 221 Kč |  |
| 38 | Analyzátory automatické mikrobiologické nebo bakteorologické | hlavní | 4 | 12 651 639 Kč |  |
| 45 | izolátor nukleových kyselin (automat) | hlavní | 1 | 658 845 Kč |  |
| 48 | Bioanalyzér pro určení kvality DNA/RNA | hlavní | 4 | 4 217 919 Kč |  |
| 49 | PCR | hlavní | 3 | 507 159 Kč |  |
| 50 | RealTime PCR | hlavní | 3 | 2 831 400 Kč |  |
| 51 | DroppletDigital PCR | hlavní | 2 | 6 164 261 Kč |  |
| 53 | Laminární box pro práci s nukleovými kyselinami | hlavní | 5 | 1 346 730 Kč |  |
|  | Publicita projektu | vedlejší |  | 5 000 Kč |  |
|  |  |  |  | **60 000 000 Kč** | **1 723 098 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.

Investiční náklady v nulové variantě : 42 487 374,-Kč

Provozní náklady v nulové variantě : 5 647 138,- Kč

Tato varianta předpokládá krytí výše uvedených výdajů z vlastních zdrojů FNOL.

**Investiční varianta** : vychází z časového harmonogramu projektu realizace investic, přičemž zohledňuje zvýšené materiálové náklady, zvýšení nákladů na servis a údržbu nových přístrojů, vyvolaný nárůst režijních nákladů a nutné reinvestice.

Vzhledem k životnosti přístrojů jsou v letech 2029-2030 v provozních nákladech projektu kalkulovány reinvestice přístrojů.

Investiční náklady v investiční variantě : 61 718 098,- Kč

Publicita : 5 000,- Kč

Investiční náklady celkem : 61 723 098,- Kč

Provozní náklady v investiční variantě : 62 290 404,- Kč

Výdaje na investiční náklady budou pokryty následovně :

Způsobilé výdaje (70%): 42 000 000,- Kč Evropský fond pro reg.rozvoj

Způsobilé výdaje (10%): 6 000 000,- Kč Státní rozpočet

Způsobilé výdaje (20%): 12 000 000,- Kč Vlastní zdroje FNOL

Výdaje na zdrav.techniku nad limit : 1 723 098,- Kč Vlastní zdroje FNOL

*(finančně nezpůsobilé výdaje)*

Výdaje celkem : 61 723 098,- 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 v investiční variantě: 75 314 862,- Kč

Struktura tržeb je složena z výkonů realizovaných na nových laboratorních přístrojích.

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

Hlavním cílem projektu je modernizace, obnova a nákup nového přístrojového vybavení pro laboratorní segment Fakultní nemocnice Olomouc. V době pandemie je na laboratoře kladen zvýšený nárok na rychlost a na počty vyšetření, zároveň se také mění spektrum požadovaných vyšetření a tím i potřebné přístrojové vybavení. Cílem projektu je tedy připravit nemocnici na tyto krizové situace v době pandemií.

Předkládaný projekt není řešen variantně.

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

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





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

Při zohlednění nulové varianty budou celkové výdaje ve výši 75 878 990,- Kč. Nejvyšší výdaje, a současně i negativní cash-flow, jsou v letech pořízení 2021-2022 a v letech reinvestice. V kumulovaném vyjádření dochází k postupnému umořování záporného negativního cash-flow v celé délce 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 15 let.



Diskontní sazba je stanovena ve výši 4 % .

Čistá současná hodnota projektu je nižší než 0, dosahuje výše -5 478 179,- Kč

Čistý tok kumulovaného vytvářeného peněžního toku je kladný pro všechny uvažované roky.

Udržitelnost projektu dosahuje kladné hodnoty 13 024 458,- Kč, projekt je udržitelný.

Případné haléřové rozdíly ve finanční analýze jsou dány zaokrouhlováním položek.

**Souhrn finanční analýzy:**

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

Tato kapitola není zpracována, pro projekt není relevantní, vzhledem k výši projektu méně než 100 mil. Kč celkových způsobilých výdajů.