



Fundusze Europejskie
dla Warmii i Mazur



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



ARKUSZ KALKULACYJNY DO ANALIZY FINANSOWEJ DLA PROJEKTÓW FINANSOWANYCH Z EFRR W RAMACH PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA WARMII I MAZUR 2021-2027 (projekty ≥ 50 mln zł)

Arkusz kalkulacyjny stanowi załącznik do Studium Wykonalności i jest integralną częścią tego dokumentu zawierającą tabele na potrzeby wyliczeń do analizy finansowej i ekonomicznej.

WNIOSKODAWCA

(należy wskazać nazwę Wnioskodawcy oraz podać link do strony internetowej w przypadku, gdy dokument określający status prawny Wnioskodawcy (dokument rejestrowy) jest dostępny na stronach podmiotów publicznych)

TYTUŁ PROJEKTU:

INSTRUKCJA:

Prosimy o wypełnianie komórek oznaczonych kolorem jasnożółtym. Pola szare są wyliczane automatycznie.

SPIS TREŚCI:

[ZAŁOŻENIA DO ANALIZY](#)
[NAKŁADY INWESTYCYJNE](#)
[PRZEPŁYWY FINANSOWE PROJEKTU](#)
[WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI FINANSOWEJ](#)
[TRWAŁOŚĆ I STABILNOŚĆ FINANSOWA](#)
[ANALIZA EKONOMICZNA](#)
[POMOC PUBLICZNA](#)

ZAŁOŻENIA DO ANALIZY FINANSOWEJ

1	Działanie, z którego projekt będzie współfinansowany.	
	Wyjaśnienie: Podać numer działania zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027.	
2	Rok rozpoczęcia realizacji projektu (rok bazowy).	2024
	Wyjaśnienie: wpisać rok rozpoczęcia zadań inwestycyjnych lub rok złożenia wniosku o dofinansowanie, jeżeli projekt rozpoczął się przed złożeniem wniosku (pamiętając o zachowaniu spójności z wnioskiem o dofinansowanie).	
3	Przyjęty horyzont czasowy inwestycji.	25
	Wyjaśnienie: Okres odniesienia odnosi się do fazy inwestycyjnej i operacyjnej projektu.	
4	Finansowy wskaźnik waloryzacji.	4%
	Czy projekt jest objęty pomocą publiczną?	NIE
	Czy projekt jest objęty pomocą de minimis?	NIE
	Wnioskowany poziom dofinansowania dla projektów nieobjętych pomocą publiczną.	0,00%
5	Wyjaśnienie: Należy wskazać (TAK/NIE) czy projekt jest objęty pomocą publiczną/de minimis. W przypadku odpowiedzi TAK, należy uzupełnić zakładkę "POMOC PUBLICZNA". W przypadku odpowiedzi NIE, należy podać poziom (w %) wnioskowanego dofinansowania (pamiętając o zachowaniu spójności z wnioskiem o dofinansowanie).	
	Czy podatek VAT jest kwalifikowalny?	TAK
6	<p>Wyjaśnienie:</p> <p>W przypadku, gdy łączna wartość projektu < niż 5 mln EUR (włączając VAT) dotyczy również projektów objętych pomocą de minimis - VAT stanowi koszt kwalifikowalny - zaznacz "TAK"</p> <p>W przypadku, gdy łączna wartość projektu ≥ 5 mln euro (włączając VAT) albo projektów z pomocą publiczną (bez względu na ich wartość) - VAT stanowi koszt kwalifikowalny tylko i wyłącznie, gdy nie może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe. Jednocześnie decydujące dla kwalifikowalności wydatku jest to, czy istnieje prawna możliwość odzyskania VAT z budżetu państwa, a nie czy VAT w danym przypadku rzeczywiście zostanie odzyskany - zaznacz "TAK"/"NIE"/"CZĘŚCIOWO"</p> <p>W przypadku projektów partnerskich lub, w których występuje realizator, kwalifikowalność VAT rozpatruje się w odniesieniu do wszystkich podmiotów zaangażowanych w realizację projektu. Zapłacony podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w realizację projektu lub wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji projektu, zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej, ani uczestnikowi projektu, czy innemu podmiotowi otrzymującemu wsparcie, zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym, nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT.</p>	
7	<p>Przedstaw założenia dotyczące okresu amortyzacji (jeśli okres amortyzacji nie jest jednakowy dla wszystkich aktywów projektu, opisz szczegółowo wszystkie okresy amortyzacji wskazując do jakich wydatków się odnoszą).</p> <div style="height: 150px; border: 1px solid black; margin-top: 10px;"></div>	

Wyjaśnienie: Wymagane uzupełnienie dla wszystkich rodzajów projektów (pola **jasnożółte**). Proszę podać wartości nakładów w komórkach dla odpowiednich lat, w których będą ponoszone wydatki. Kończącą datą kwalifikowalności wydatków jest **31 GRUDNIA 2029 r.**

Tabela 1. Źródła finansowania wydatków projektu

KWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Środki EFRR								0,00	#DZIEL/0!
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
NIKWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 1a. Nakłady projektu kwalifikowalne i niekwalifikowalne z podziałem na wartości netto i podatek VAT

Wydatki kwalifikowalne netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ... ¹								0,00	#DZIEL/0!
Razem wydatki kwalifikowalne netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Kwalifikowalny podatek VAT ²	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
Razem kwalifikowalny podatek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Suma wydatków kwalifikowalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OK
Wydatki niekwalifikowalne netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ...								0,00	#DZIEL/0!
Zadanie nr ... ¹								0,00	#DZIEL/0!
Razem wydatki niekwalifikowalne netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Niekwalifikowalny podatek VAT	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
VAT do Zadania ... ³								0,00	#DZIEL/0!
Razem niekwalifikowalny podatek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Suma wydatków niekwalifikowalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OK

¹ w przypadku większej ilości zadań, należy dodać dodatkowe wiersze i sprawdzić poprawność sumowania w pozycjach "Razem"

² Wykazać VAT, jeśli w arkuszu "Założenia" pkt 6 wskazano wartość "TAK" lub "CZĘŚCIOWO".

³ Należy wskazać wyłącznie podatek VAT odnoszący się do konkretnego zadania w projekcie

PRZEPIŁYWFNANSOWE

Wyjaśnienie: Wymagane uzupełnienie dla wszystkich rodzajów projektów (pola jasnożółte)

Tabela 2. Kalkulacja przychodów

Wyjaśnienie: W przypadku stosowania metody standardowej, w pozycjach "scenariusz bez projektu" należy wpisać wartość 0, a w pozycjach "scenariusz z projektem" należy podać wartości dla projektu. Dane historyczne należy wykazać jeśli wystąpiły przychody dla projektu i uzupełnić wyłącznie w pozycjach "scenariusz z projektem" na podstawie sprawozdań finansowych (RZIS lub księga PIR).

ROK	Dane historyczne		Okres odniesienia																									
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
Przychody ze sprzedaży/opłat (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przychody ze sprzedaży/opłat (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przychody z budżetu państwa (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przychody z budżetu państwa (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dotacje na działalność (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dotacje na działalność (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe przychody operacyjne (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe przychody operacyjne (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przychody finansowe (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przychody finansowe (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRZYCHODY ŁĄCZNIE (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRZYCHODY ŁĄCZNIE (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRZYCHODY PROJEKTU	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 3. Kalkulacja kosztów operacyjnych

Wyjaśnienie: W przypadku stosowania metody standardowej, w pozycjach "scenariusz bez projektu" należy wpisać wartość 0, a w pozycjach "scenariusz z projektem" należy podać wartości dla projektu. Dane historyczne należy wykazać jeśli wystąpiły koszty dla projektu i uzupełnić wyłącznie w pozycjach "scenariusz z projektem" na podstawie sprawozdań finansowych (RZIS lub księga PIR).

ROK	Dane historyczne		Okres odniesienia																									
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
Eksploatacja i utrzymanie (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Eksploatacja i utrzymanie (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Administracyjne i ogólne (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Administracyjne i ogólne (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Związane ze sprzedażą i dystrybucją (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Związane ze sprzedażą i dystrybucją (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wynagrodzenia (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wynagrodzenia (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Podatki bezpośrednie (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Podatki bezpośrednie (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
KOSZTY ŁĄCZNE (scenariusz bez projektu)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
KOSZTY ŁĄCZNE (scenariusz z projektem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
KOSZTY PROJEKTU	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyjaśnienie: Przyjmuje się, że koszty operacyjne są to koszty eksploatacji i utrzymania (np. surowce, energia elektryczna, energia ciepła), 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 od nieruchomości) mogą zostać uwzględnione w analizie finansowej jako koszty, o ile stanowią one faktyczny koszt operacyjny ponoszony w związku z funkcjonowaniem projektu oraz istnieje możliwość ich skwantyfikowania.

Tabela 4. Warianty rozwoju gospodarczego Polski (wariant podstawowy)

ROK	Wyjaśnienie: Wartości wskaźników podanych poniżej są podstawą dla prognozowania wartości analizy finansowej i ekonomicznej dla projektu. Należy korzystać z aktualnych wartości prognozowanych wskaźników rozwoju gospodarczego Polski - w razie potrzeby, poniższe zestawienie należy uaktualnić.																										
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047		
PKB dynamika realna	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8	102,8	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3	102,2	102,1	102,0	101,9	101,8	101,7	101,6	101,5	101,4	101,3	101,2	101,1		
Dynamika realnego wzrostu płac	102,2	102,7	102,9	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	102,9	102,9	102,9	102,9	102,8	102,8	102,8	102,7	102,7	102,7	102,7	102,6	102,6	102,6	102,5	102,5	

EFEKTYWNOŚĆ FINANSOWA PROJEKTU														Instrukcja: Należy uzupełnić komórki oznaczone kolorem jasnoniebieskim (w przypadku braku wartości wpisać 0). Wartości przychodów i kosztów uzupełniane są automatycznie. W razie, gdy okres referencyjny jest krótszy od okresu ekonomicznego życia projektu, należy uzupełnić wartość rezydualną w ostatnim roku analizy.													
Wyjaśnienie: Wartość ujemna wskaźnika FNPV/C świadczy o potrzebie dofinansowania projektu. Wskaźnik FRR/C powinien być niższy od stopy dyskontowej (4%).																											
Tabela 5. Analiza finansowej opłacalności inwestycji (z finansowy zwrot z inwestycji) - FNPV/C i FRR/C																											

Tabela 5. Analiza finansowej opłacalności inwestycji (finansowy zwrot z inwestycji) - FNPV/C i FRR/C

ROK	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
Przychody projektu (wpłaty bezpośrednie)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość rezydualna																									0,00
Wpływy razem	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty operacyjne projektu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany w kapitale obrotowym netto	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nakłady odtworzeniowe projektu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite nakłady inwestycyjne netto projektu (bez VAT) ¹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																		
VAT (jeśli dotyczy) ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Wydatki razem	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy netto	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Współczynnik dyskontowy	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	0,5553	0,5339	0,5134	0,4936	0,4746	0,4564	0,4388	0,4220	0,4057	0,3901
Zdyskontowane przepływy netto	0,00																								
FNPV/C (powinien być >0)	0,00																								
FRR/C (powinien być <4%)	#LICZBA!																								

¹ Wartość całkowitych nakładów inwestycyjnych odpowiada sumie pozycji "Razem wydatki kwalifikowalne netto" i "Razem wydatki niekwalifikowalne netto" Tabeli 1a (arkusz NAKŁADY)

² Wykazać VAT, jeśli w arkuszu "Założenia" pkt 6 wskazano wartość "TAK" lub "CZEŚCIOWO". Należy wskazać wartość VAT projektu uznaną za kwalifikowalną i wskazaną w pozycji "Razem kwalifikowalny podatek VAT" Tabeli 1a (arkusz NAKŁADY)

TRWAŁOŚĆ FINANSOWA

Instrukcja: Należy uzupełnić komórki oznaczone kolorem **jasnożółtym** (w przypadku braku wartości wpisać 0). Wkład własny na inwestycje obejmuje środki na pokrycie nakładów inwestycyjnych projektu niefinansowanych ze środków EFRR. W przypadku finansowania projektu kredytem, należy uwzględnić uzyskane środki z kredytu po stronie wpływów oraz spłaty kredytu (raty i odsetki) po stronie wydatków.

[illegible]

Czy projekt jest stabilny finansowo?	TAK
--------------------------------------	-----

Nie dotyczy JST!!!

Wyjaśnienie: W przypadku, gdy w projekcie występuje Operator/Partner, tabelę należy powielić dla każdego podmiotu zaangażowanego w projekt, zaś w pierwszej tabeli należy przedstawić analizę skonsolidowaną. Dane historyczne należy pobrać z bilansu oraz rachunku zysków i strat bądź księgi przychodów i rozchodów.

[illegible]

ANALIZA EKONOMICZNA											Instrukcja: Należy uzupełnić komórki oznaczone kolorem jasnoniebieskim (w przypadku braku wartości wpisać 0). Założenia do kalkulacji efektów, korzyści i kosztów ekonomicznych należy opisać w Studium Wykonalności.																	
Wyjaśnienie: Wymagana dla projektów, których koszty kwalifikowalne wynoszą przynajmniej 50 mln PLN.																												
Tabela 8. Ocena ekonomicznej efektywności inwestycji																												
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048			
Wpływy finansowe projektu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wartość rezydualna																												
Wydutki finansowe projektu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
korekty fiskalne - VAT																												
inne korekty																												
Przepływy pieniężne po korektach	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
efekty środowiskowe																												
korzyści ekonomiczne																												
korzyści społeczne																												
koszty społeczne																												
Korekty razem	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Przepływy netto	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Współczynnik dyskontowy	1,0000	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	0,7014	0,6810	0,6611	0,6419	0,6232	0,6050	0,5874	0,5703	0,5537	0,5375	0,5219	0,5067	0,4919			
Zdyskontowane korzyści (B)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Zdyskontowane koszty (C)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Zdyskontowane przepływy netto	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
ENPV (powinna być >0)	0,00																											
ERR (powinna być > 3%)	#LICZBA!																											
B/C (powinien być >1)	#DZIEL/0!																											
Czy projekt jest efektywny?	NIE																											

POMOC PUBLICZNA

Wyjaśnienie: Wymagane uzupełnienie jasnoźrótych pól dla projektów objętych pomocą publiczną/de minimis. Należy pamiętać o zachowaniu zgodności danych z tabelą nr 1.

Tabela 9a. Źródła finansowania projektu - część objęta pomocą publiczną/ de minimis

KWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Środki EFRR								0,00	#DZIEL/0!
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
NIKWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

Tabela 9b. Źródła finansowania projektu - część nieobjęta pomocą publiczną / de minimis

KWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Środki EFRR								0,00	#DZIEL/0!
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
NIKWALIFIKOWALNE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	RAZEM	%
Budżet państwa								0,00	#DZIEL/0!
Budżet JST								0,00	#DZIEL/0!
Inne publiczne								0,00	#DZIEL/0!
Środki prywatne								0,00	#DZIEL/0!
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

Sprawdzenie

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

Tabela 10. Status MŚP

ROK	2022	2023	Czy spełnia Wnioskodawca spełnia warunek:			Wyjaśnienie: przedsiębiorstwa nie można uznać za mikro, małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu kontroluje bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, co najmniej jeden organ publiczny. W takim przypadku NIE WYPEŁNIAĆ tabel 10a-10c.
Wielkość zatrudnienia	0,00	0,00	MIKRO	MAŁE	ŚREDNIE	
Roczny obrót (mln EUR)	0,00	0,00	tak	tak	tak	
Suma aktywów bilansu (mln EUR)	0,00	0,00	tak	tak	tak	
KATEGORIA			MIKRO			

Tabela 10a. Dane Wnioskodawcy

ROK	2022	2023	Wyjaśnienie: należy podać dane Wnioskodawcy dotyczące średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty. Wartości finansowe należy przeliczyć na euro wg kursu średniego NBP na koniec danego roku obrotowego. Roczny obrót należy podać w wartościach netto (bez VAT i akcyzy)
Wielkość zatrudnienia	0,00	0,00	
Roczny obrót (mln EUR)	0,00	0,00	
Suma aktywów bilansu (mln EUR)	0,00	0,00	

Tabela 10b. Dane przedsiębiorstw powiązanych

ROK	2022	2023	Należy podać zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw powiązanych, zidentyfikowanych zgodnie z definicją z Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014. Dane każdego przedsiębiorstwa powiązanego uwzględnia się w całości.
Wielkość zatrudnienia	0,00	0,00	
Roczny obrót (mln EUR)	0,00	0,00	
Suma aktywów bilansu (mln EUR)	0,00	0,00	

Tabela 10c. Dane przedsiębiorstw partnerskich

ROK	2022	2023	Należy podać zsumowane dane wszystkich przedsiębiorstw partnerskich, zidentyfikowanych zgodnie z definicją z Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014. Dane każdego przedsiębiorstwa partnerskiego uwzględnia się proporcjonalnie do % zaangażowania (posiadanych akcji/udziałów lub praw głosu).
Wielkość zatrudnienia	0,00	0,00	
Roczny obrót (mln EUR)	0,00	0,00	
Suma aktywów bilansu (mln EUR)	0,00	0,00	

Tabela 11a. Analiza trudnej sytuacji ekonomicznej - PRZESŁANKA "a"

ROK	2023
Bieżący wynik finansowy netto	0,00
Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	0,00
Kapitał podstawowy	0,00
Kapitał zapasowy	0,00
Share premium	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
CZY SPEŁNIA:	
WARUNEK 1	NIE
WARUNEK 2	NIE
TRUDNA SYTUACJA	NIE

Wyjaśnienie: dotyczy wyłącznie spółek akcyjnych, komandytowo-akcyjnych i spółek z o.o.

Tabela 11b. Analiza trudnej sytuacji ekonomicznej - PRZESŁANKA "b"

ROK	2023
Bieżący wynik finansowy	0,00
Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych (lub suma wyników finansowych w 2 latach poprzedzających bieżący wynik finansowy)	0,00
Kapitał przedsiębiorstwa (lub księgowa wartość majątku)	0,00
CZY SPEŁNIA:	
TRUDNA SYTUACJA	NIE

Wyjaśnienie: dotyczy pozostałych rodzajów spółek

Tabela 11c. Analiza trudnej sytuacji ekonomicznej - PRZESŁANKA "c"

ROK	2022	2023	Czy spełnia warunek:
Kapitał obcy/Kapitał własny (wartość księgowa)	0,00	0,00	
Pokrycie odsetek	0,00	0,00	#DZIEL/0!
EBITDA	0,00	0,00	

Wyjaśnienie: dotyczy wszystkich podmiotów innych niż MSP