

WYTYCZNE DO PRZYGOTOWANIA „STUDIUM WYKONALNOŚCI”

dla projektów w ramach działania 4.2 *Rozwój nowoczesnej infrastruktury badawczej sektora nauki* w Programie Operacyjnym Inteligentny Rozwój (PO IR)

Głównym celem Studium Wykonalności (SW) jest przedstawienie zasadności realizacji projektu, w tym jego zgodność z celami programu operacyjnego. Dokument ten ma również określić, czy zadanie możliwe jest do zrealizowania i w jakim zakresie, biorąc pod uwagę wymogi wykonalności i trwałości efektów projektu.

Studium Wykonalności będzie stanowiło podstawę oceny projektu zgodnie z kryteriami wyboru projektów.

Zgodnie z postanowieniami Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój oraz kryteriami wyboru projektów dla Działania 4.2 PO IR zakłada się, iż powstała w ramach projektu infrastruktura B+R będzie wykorzystywana w ramach działalności gospodarczej i działalności niegospodarczej. Całość prowadzonych analiz musi uwzględniać powyższe założenie i być zgodna z przyjętymi przez Wnioskodawcę założeniami procentowego podziału między tymi częściami (przy czym minimalny udział części przeznaczonej do wykorzystania gospodarczego to 30% kosztów kwalifikowalnych projektu).

Studium Wykonalności przygotuj w formie papierowej oraz w formie elektronicznej (na nośniku elektronicznym w formacie wskazanym w Regulaminie Konkursu). Tabele oraz wyliczenia do analizy finansowej i ekonomicznej przygotuj w arkuszu kalkulacyjnym w formacie XLS. Aplikując o dofinansowanie przełącz (wyłącznie w wersji elektronicznej na nośniku elektronicznym wskazanym w Regulaminie Konkursu) przygotowany arkusz kalkulacyjny zawierający wszystkie wymagane wyliczenia. Pamiętaj, że wyliczenia muszą zawierać nieukryte i działające formuły.

Studium wykonalności przygotuj zgodnie z *Wytycznymi w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*.

Warszawa, 3.02.2020 r.

Spis treści

Streszczenie Studium Wykonalności	4
1. Tytuł projektu	4
2. Analiza społeczno – gospodarcza	4
2.1. Lokalizacja projektu	4
2.2. Uwarunkowania społeczno-gospodarcze	5
2.3. Stan bazy badawczej, identyfikacja kluczowych potrzeb infrastrukturalnych	6
2.4. Powiązania projektu z istniejącą w Polsce infrastrukturą B+R	6
3. Logika interwencji	6
3.1. Cel projektu	6
3.2. Wskaźniki realizacji celów projektu	6
4. Analiza popytu na infrastrukturę powstałą w wyniku projektu	10
5. Analiza instytucjonalno – prawna	11
5.1. Wnioskodawca	11
5.2. Doświadczenie Wnioskodawcy	11
5.3. Wykonalność projektu pod względem organizacyjnym	11
5.4. Wykonalność inwestycji pod względem administracyjno - prawnym	12
6. Analiza techniczna	13
6.1. Opis techniczny projektu	13
6.2. Rozwiązania alternatywne	16
6.3. Wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ projektu na środowisko	16
7. Plan realizacji i finansowania przedsięwzięcia	18
7.1. Harmonogram realizacji projektu	18
Tabela 1. Harmonogram realizacji projektu	18
7.2. Plan finansowania projektu	19
Wkład własny	21
7.3. Ocena trwałości finansowo-instytucjonalnej przedsięwzięcia	24

7.4.	Forma zatrudnienia w projekcie	26
8.	Analiza finansowa	26
8.1.	Założenia do analizy finansowej	28
8.2.	Harmonogram, nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe	28
8.3.	Przychody operacyjne.....	28
8.4.	Koszty operacyjne.....	29
8.5.	Analiza wskaźników finansowych.....	30
8.6.	Trwałość finansowa projektu	30
9.	Analiza społeczno-ekonomiczna.....	31
10.	Analiza wrażliwości i ryzyka.....	32
11.	Załączniki	32

Streszczenie Studium Wykonalności

Rozdział ten powinien stanowić podsumowanie i prezentację najważniejszych wniosków z analiz prezentowanych w Studium Wykonalności. W związku z powyższym opracuj je w języku niespecjalistycznym oraz umieść podsumowanie i najważniejsze wnioski dotyczące wszystkich rozdziałów ujętych w strukturze dokumentu.

Streszczenie Studium Wykonalności nie może przekroczyć 20.000 znaków ze spacjami i znakami specjalnymi.

1. Tytuł projektu

Podaj tytuł projektu zgodny z tytułem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie oraz w pozostałych dokumentach związanych z projektem.

Tytuł projektu musi być zgodny z nazwą infrastruktury ujętą na Polskiej Mapie Infrastruktury Badawczej (PMIB). Pamiętaj, Twój tytuł może się różnić od nazwy infrastruktury na PMIB tylko jeśli Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego wyraziło pisemną zgodę na zmianę i przekazałeś ją wraz z pozostałą dokumentacją konkursową.

Tytuł projektu umieść również na pierwszej (tytułowej) stronie SW.

2. Analiza społeczno – gospodarcza

2.1. Lokalizacja projektu

W tej części SW wskaż:

- nazwę województwa, powiatu, gminy, miejscowości, w której będzie realizowany projekt oraz ulicę wraz z numerem dla wszystkich lokalizacji, w których powstanie infrastruktura badawcza w ramach projektu;
- dla wszystkich zadań wchodzących w skład projektu, które związane są z wykonywaniem robót budowlanych, wskaż dodatkowo wszystkie działki, na których realizowany będzie projekt; wykaz działek powinien być zgodny z punktem B.3. wniosku o dofinansowanie oraz w przypadku projektów polegających na budowie, przebudowie lub unowocześnieniu obiektu budowlanego zgodny z załącznikiem nr 8 do wniosku o dofinansowanie, tj. ujmować wszystkie działki wykazane w decyzji lokalizacyjnej lub wyciągu z planu zagospodarowania przestrzennego;

- dla projektów, które polegają jedynie na zakupie/wytworzeniu aparatury lub wartości niematerialnych i prawnych (bez prowadzenia robót budowlanych), wskaż w jakich budynkach/obiektach będzie ona umieszczona/wytwarzana.

Na podstawie kontekstowych danych społeczno-gospodarczych danego regionu (demograficznych, ekonomicznych, itp.) wskaż aspekty położenia geograficznego projektu uzasadniające realizację projektu. Pamiętaj, że w konkursie dofinansowanie mogą uzyskać wyłącznie projekty z kategorii regionów słabiej rozwiniętych (wszystkie województwa poza województwem mazowieckim).¹

Dopuszcza się możliwość złożenia projektu obejmującego realizację działań w województwie mazowieckim, jednakże wydatki związane z częścią projektu zlokalizowaną w województwie mazowieckim stanowią koszty niekwalifikowalne i nie podlegają dofinansowaniu.

2.2. Uwarunkowania społeczno-gospodarcze

Opisz powiązania społeczno-gospodarcze jako Wnioskodawcy z otoczeniem oraz uwarunkowania społeczno-gospodarcze realizacji i wykorzystania rezultatów projektu uwzględniając:

- nakłady finansowe na działalność badawczo-rozwojową w danym regionie i w kraju;
- specyficzne cechy przemysłowe, demograficzne, krajobrazowe, przyrodnicze, które mogą mieć wpływ na realizację i wykorzystanie rezultatów projektu;
- dane kulturowe, edukacyjne, które mogą mieć wpływ na realizację i wykorzystanie rezultatów projektu;
- powiązania planowanej agendy badawczej ze zwiększaniem konkurencyjności regionu i kraju;
- trendy społeczno-gospodarcze, trendy demograficzne.

Wskaż kluczowe dane odpowiednie dla projektu, sformułowane na tyle dokładnie, aby zrozumiałe były problemy, które w wyniku zrealizowania projektu mają być rozwiązane. Ponadto, zwróć szczególną uwagę, aby opis ten powiązany był ściśle z tematyką projektu. Zawsze, kiedy jest to możliwe, powołaj się na wiarygodne źródła informacji (wskazując dokładnie źródło/publikator), takie jak lokalne statystyki, statystyki krajowe, inne opracowania strategiczne – np. strategia rozwoju gminy, województwa, określone publikacje naukowe w danej dziedzinie.

Pamiętaj, rozdział ten nie może być nadmiernie rozbudowany i musi być ściśle powiązany z zakresem i celami projektu.

¹ O przypisaniu projektu do danej kategorii regionu decyduje miejsce realizacji projektu wskazane we wniosku o dofinansowanie, z zastrzeżeniem § 1 ust.7 i 8 Regulaminu Konkursu.

2.3. Stan bazy badawczej, identyfikacja kluczowych potrzeb infrastrukturalnych

Opisz dostępną aktualnie bazę badawczą Wnioskodawcy. Wskaż kluczowe potrzeby infrastrukturalne stanowiące barierę w zwiększeniu oddziaływania na otoczenie społeczno-gospodarcze oraz przedstaw na tym tle proponowany projekt, uzasadniając wybór.

Jest to ważny element dla poprawnie sporządzonej analizy technicznej – jasno sformułowany opis stanu aktualnego przed realizacją projektu pozwala przejść do identyfikacji problemów i niedogodności dotychczasowych rozwiązań/technologii.

2.4. Powiązania projektu z istniejącą w Polsce infrastrukturą B+R

Opisz powiązanie planowanej do realizacji w ramach projektu infrastruktury badawczej z już istniejącą infrastrukturą w Polsce, w szczególności sfinansowaną w latach 2007 – 2013. Wskaż czy planowana w ramach projektu infrastruktura B+R stanowi uzupełnienie już istniejącej i czy jej nie powiela. Aspekt ten będzie oceniany w kryterium dostępu nr 14. Infrastruktura B+R planowana w ramach projektu może stanowić uzupełnienie istniejącej infrastruktury badawczo-rozwojowej, jednak nie może powielać istniejących zasobów. W tym celu wykaż porównywalne projekty z zakresu B+R, infrastrukturalne lub zrealizowane przy udziale innych środków publicznych. Dodatkowo, zamieść krótki opis tych powiązań wraz z wymienionym tytułem i datą realizacji powiązanych projektów.

3. Logika interwencji

3.1. Cel projektu

Sformułuj cel bezpośredni oraz cele ogólne/pośrednie projektu. Cel bezpośredni musi wynikać ze zidentyfikowanego problemu kluczowego, natomiast cele ogólne/pośrednie z jego skutków.

Pamiętaj, że zdefiniowanie celów stanowi punkt wyjścia dla oceny projektu. Cele muszą jasno określać korzyści społeczno-gospodarcze, jakie mogą zostać osiągnięte dzięki zrealizowaniu projektu. Zwróć również uwagę, że sformułowane cele projektu muszą być logicznie powiązane z celami realizacji IV osi Priorytetowej POIR, w tym celami Działania 4.2 POIR.

3.2. Wskaźniki realizacji celów projektu

We wniosku o dofinansowanie podaj wartości docelowe wskaźników osiągniętych przez Wnioskodawcę (w przypadku projektów realizowanych przez konsorcja Lidera konsorcjum i/lub wszystkich członków konsorcjum - jeśli dotyczy) **łącznie dla całego projektu**. W punkcie 3.2 Studium wykonalności przedstaw **(odrębnie) wartości wskaźników osiągniętych przez poszczególne podmioty uczestniczące w realizacji projektu** (powiel tabele i wypełnij odrębnie dla każdego podmiotu). Konieczne jest także uzasadnienie przyjętych wartości docelowych wskaźników i/lub wskazanie sposobu ich obliczenia. Pamiętaj,

że osiągnięcie wskaźników będzie monitorowane na etapie realizacji projektu (wskaźniki produktu) i na etapie wykorzystywania powstałej infrastruktury badawczej (wskaźniki rezultatu). Przed ustaleniem wartości danego wskaźnika zapoznaj się z jego interpretacją przedstawioną w dokumencie pn. Umowa Partnerstwa 2014-2020 – Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych 2014-2020.

W przypadku wskaźników produktu przyjęto wartość bazową „0” i jako okres ich osiągnięcia domyślnie przyjęto okres kwalifikowania wydatków projektu w kolejnych latach poczynając od pierwszego roku realizacji projektu. Wartość docelowa powinna zostać osiągnięta najpóźniej w dniu zakończenia okresu kwalifikowania wydatków.

W przypadku wskaźników rezultatu bezpośredniego, dla wartości bazowej przyjęto datę zakończenia realizacji projektu i określono ją dla każdego ze wskaźników jako wartość „0”, a dla wartości docelowej domyślnie przyjęto termin zakończenia okresu trwałości projektu, tj. 5 lat od daty zakończenia realizacji projektu. Za zakończenie realizacji projektu uznaje się finansowe rozliczenie wniosku o płatność końcową, rozumiane jako dzień przelewu na rachunek bankowy Beneficjenta – w przypadku, gdy w ramach rozliczenia wniosku o płatność końcową Liderowi konsorcjum przekazywane są środki lub jako dzień zatwierdzenia wniosku o płatność końcową – w pozostałych przypadkach. Wartość bazowa dla wszystkich wskaźników rezultatu wynosi „zero”.

Wartości wskaźników podawaj w sposób narastający.

Wypełniając tabelę w miejsce oznaczeń r, r+1, r+2,..., n, n+1 itd. wpisz konkretne lata.

Planując wskaźniki, uwzględnij następujące dodatkowe informacje:

- 1) W przypadku wyliczeń wskaźnika produktu pn. **Liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R** uwzględnij, że do wskaźnika wliczane są jednostki naukowe zaangażowane w realizację projektu otrzymujące wsparcie. Wskaźnik możesz uznać za osiągnięty dla danej jednostki, dopiero w momencie kiedy poniesie ona WSZYSTKIE nakłady inwestycyjne zaplanowane w ramach projektu.
- 2) W przypadku wyliczeń wskaźnika produktu pn. **Liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi (CI 26)** uwzględnij, że wykazujesz te przedsiębiorstwa, które wnoszą wkład własny do projektu. Taka współpraca powinna trwać przynajmniej przez cały okres realizacji projektu. Uwzględnij również, że przedsiębiorstwa współpracujące w ramach różnych projektów są sumowane, to znaczy, że jedno przedsiębiorstwo może zostać zliczone tyle razy, w ilu projektach uczestniczy.
- 3) W przypadku wyliczeń wskaźnika produktu pn. **Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej** uwzględnij, że nakłady obejmują całość kosztów kwalifikowalnych, zatem zarówno dofinansowanie jak i wkład własny. Pamiętaj jednak, że do wyliczenia wartości wskaźnika zaliczyć możesz wyłącznie nakłady które ponosisz w ramach zakupów. Nie wliczaj zatem wkładów własnych

rzeczowych, bo nie wiążą się z zakupem, jak również nie wliczaj nakładów które ponosisz w ramach samodzielnego wytworzenia aparatury naukowo-badawczej oraz nakładów dotyczących wartości niematerialnych i prawnych. Zwróć również uwagę, że do aparatury naukowo-badawczej nie zalicza się sprzętu komputerowego i innych urządzeń nie wykorzystywanych bezpośrednio do realizacji prac B+R.

- 4) W przypadku wyliczeń EPC dla wskaźnika rezultatu pn. **Liczba naukowców pracujących w ulepszonych obiektach infrastruktury badawczej [EPC] (CI 25)** możesz skorzystać z Kalkulatora EPC, stanowiącego załącznik nr 2 do *Instrukcji przygotowania załączników do wniosku o dofinansowanie* umieszczonego na stronie IW.

Do wyliczenia wartości wskaźnika uwzględnij tylko pracowników naukowo-badawczych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (nie wliczaj umów cywilnoprawnych oraz wakatów). Pamiętaj również, że etaty częściowe podlegają sumowaniu, ale nie są zaokrąglane do pełnych jednostek. Przy wyliczaniu EPC nie odejmuj urlopów wypoczynkowych oraz uzasadnionych nieobecności (odejmij natomiast urlopy bezpłatne).

Pamiętaj również, żeby wartość EPC obliczyć z uwzględnieniem wyłącznie liczby etatów utworzonych w skali jednego roku (tj. 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu). Ponadto, pamiętaj, że jesteś zobowiązany do utrzymania wartości EPC w całym okresie trwałości.

Przykładowo, jeżeli jednostka w wyniku zrealizowania projektu zatrudniła 3 nowych pracowników naukowo-badawczych w pełnym wymiarze czasu pracy na okres 5 lat (tj. utworzono 3 nowe etaty badawcze, które będą utrzymane przez cały okres trwałości projektu), wówczas wartość docelowa wskaźnika powinna wynosić 3. Oznacza to, że wartość wskaźnika została osiągnięta w danym roku, a w kolejnych latach występuje utrzymanie jego wartości..

- 5) W przypadku wyliczeń wskaźnika rezultatu pn. **Liczba przedsiębiorstw korzystających ze wspartej infrastruktury badawczej** uwzględnij, że na poziomie projektu przedsiębiorstwo wykazywane jest jeden raz niezależnie od tego, ile projektów zrealizowało przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury.
- 6) W przypadku wyliczeń wskaźnika rezultatu pn. **Liczba projektów B+R realizowanych przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury badawczej** uwzględnij, że chodzi o wszystkie projekty B+R realizowane przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury, także te, które będą realizowane przez inne niż Beneficjent podmioty.

Wskaźniki rzeczowe i finansowe
Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa rok r	r+1	r+2	r+3	...	Wartość docelowa rok n	Podmiot odpowiedzialny za osiągnięcie wskaźnika	Uzasadnienie dla przyjętej wartości docelowej /Sposób wyliczenia wskaźnika
1a	Liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R (regiony lepiej rozwinięte)	szt.	0							
1b	Liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R (regiony słabiej rozwinięte)	szt.	0							
2a	Liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi (CI 26) (regiony lepiej rozwinięte)	szt.	0							
2b	Liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi (CI 26) (regiony słabiej rozwinięte)	szt.	0							
3a	Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej (regiony lepiej rozwinięte)	PLN	0							
3b	Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej (regiony słabiej rozwinięte)	PLN	0							
4a	Liczba wspartych laboratoriów badawczych (regiony lepiej rozwinięte)	szt.	0							
4b	Liczba wspartych laboratoriów badawczych (regiony słabiej rozwinięte)	szt.	0							
Wskaźniki rezultatu										
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa rok n	n+1	n+2	n+3	n+4	Wartość docelowa rok n+5	Podmiot odpowiedzialny za osiągnięcie wskaźnika	Uzasadnienie dla przyjętej wartości docelowej /Sposób wyliczenia wskaźnika
1a	Liczba naukowców pracujących w ulepszonych obiektach infrastruktury badawczej [EPC] (CI 25) (regiony lepiej rozwinięte)	EPC	0							
1b	Liczba naukowców pracujących w ulepszonych obiektach infrastruktury badawczej [EPC] (CI 25) (regiony słabiej rozwinięte)	EPC	0							
2a	Liczba przedsiębiorstw korzystających ze wspartej infrastruktury badawczej (regiony lepiej rozwinięte)	szt.	0							
2b	Liczba przedsiębiorstw korzystających ze wspartej infrastruktury badawczej (regiony słabiej rozwinięte)	szt.	0							
3a	Liczba projektów B+R realizowanych przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury badawczej (regiony lepiej rozwinięte)	szt.	0							

3b	Liczba projektów B+R realizowanych przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury badawczej (regiony słabiej rozwinięte)	szt.	0							
----	--	------	---	--	--	--	--	--	--	--

4. Analiza popytu na infrastrukturę powstałą w wyniku projektu

W punkcie tym opisz zaplanowany sposób wykorzystania powstałej infrastruktury przez przyszłych użytkowników oraz określ przewidywany okres jej użytkowania (amortyzacji). Wskaż w szczególności podmioty, które będą wykorzystywać projektowaną infrastrukturę badawczą wraz z opisem ich potencjału i doświadczenia w zakresie prowadzenia projektów B+R, potrzeb badawczych związanych z tworzoną w ramach projektu infrastrukturą oraz czy są to podmioty, które mają zdolność do wykorzystania wyników prac B+R w działalności gospodarczej. Zwróć uwagę, aby z opisu jasno wynikało jaki jest potencjał wykorzystania infrastruktury przez przedsiębiorców. Pamiętaj, że celem Działania 4.2 POIR jest zapewnienie skutecznego dostępu do infrastruktury m.in. dla przedsiębiorców. Ponadto podaj okres, w jakim powstała infrastruktura będzie wykorzystywana w działalności B+R.

Ocenie będzie podlegać realność planu, a w szczególności prawdopodobieństwo zrealizowania założeń dotyczących stopnia wykorzystywania infrastruktury na rzecz przedsiębiorców.

W rozdziale opisz zasady udostępniania infrastruktury B+R powstałej w wyniku projektu.

Opis zasad dostępu do infrastruktury powinien umożliwić korzystanie z infrastruktury użytkownikom na przejrzystych i niedyskryminujących zasadach. W przypadku przedsiębiorstwa, które finansuje co najmniej 10% kosztów kwalifikowalnych inwestycji w infrastrukturę badawczą w części gospodarczej, można przyznać preferencyjny dostęp na bardziej korzystnych warunkach, jednak proporcjonalny do wkładu przedsiębiorstwa w koszty inwestycji. Preferencja przyznawana przedsiębiorcy może mieć postać preferencji w dostępie (liczonej w oparciu o kryteria, np. czas użytkowania, kosztochłonność, materiałochłonność itd.) lub preferencji w cenie, w postaci 10% upustu, której łączna wartość będzie odpowiadać kwocie wkładu danego przedsiębiorcy w inwestycję. Pamiętaj, aby szczegółowo opisać jaką formę będzie mieć preferencja oraz szczegółową metodologię zapewniającą, iż nie dojdzie do nieuprawnionej rekompensaty. Określenie w sposób przejrzysty zasad preferencyjnego dostępu spoczywa na Wnioskodawcy.

Ponadto umieść opis finansowania kosztów utrzymania i użytkowania mającej powstać infrastruktury badawczej z udziałem środków własnych i środków pochodzących od przedsiębiorstw. Opis powinien zawierać realny plan i założenia przyjęte do jego skonstruowania.

Rozdział musi pozostać spójny z Agendą badawczą przedstawioną w załączniku nr 6 do wniosku o dofinansowanie.

5. Analiza instytucjonalno – prawna

5.1. Wnioskodawca

Scharakteryzuj zakres odpowiedzialności każdego z członków konsorcjum lub udziałowców spółki kapitałowej (w zakresie organizacyjnym i finansowym).

UWAGA: W przypadku gdy Wnioskodawcą jest konsorcjum, Lider konsorcjum zawiera umowę o dofinansowanie zarówno w swoim imieniu, jak i w imieniu Konsorcjantów na podstawie posiadanego upoważnienia/pełnomocnictwa wynikającego z umowy konsorcjum przygotowanej w oparciu o minimalny zakres określony w załączniku nr 8 do Regulaminu Konkursu. Każdy z członków konsorcjum wpisywany jest jako strona umowy o dofinansowanie (Beneficjent).

5.2. Doświadczenie Wnioskodawcy

Wykaż, że jako Wnioskodawca (w przypadku konsorcjów – poszczególni Konsorcjanci, w przypadku spółki kapitałowej – poszczególni udziałowcy spółki) posiadasz udokumentowane wcześniejsze doświadczenie w zakresie projektów związanych z tworzeniem lub rozwojem infrastruktury naukowo-badawczej (realizowanych samodzielnie lub w ramach konsorcjów naukowych lub naukowo – przemysłowych). Jeśli taka współpraca występowała, wskaż konkretne projekty, z kwotą, datą ich realizacji i osiągniętymi efektami (stopniem realizacji celów).

5.3. Wykonalność projektu pod względem organizacyjnym

Przedstaw opis posiadanych zasobów ludzkich niezbędnych do realizacji projektu. W szczególności opisz potencjał (wykształcenie, doświadczenie zawodowe, doświadczenie w realizacji projektów w zakresie infrastruktury nauki) osób wchodzących w skład zespołu realizującego projekt, w tym przede wszystkim kierownika projektu oraz osób zaangażowanych w realizację poszczególnych zadań w projekcie. W przypadku, gdy w ramach projektu realizowane będą prace z zakresu inwestycji budowlanej, przedstaw informacje, o których mowa wyżej również w odniesieniu do kierownika budowy. Wymień zrealizowane bądź też nadal realizowane projekty/przedsięwzięcia w ostatnich 5 latach przed złożeniem wniosku, określając ich przedmiot, tytuł projektu, okres realizacji oraz wartość, a także źródła ich finansowania. Dodatkowo (w przypadku, gdy posiadasz takie informacje) napisz o praktycznym wykorzystaniu wytworzonej w ramach każdego z ww. projektów/przedsięwzięć infrastruktury.

Zaprezentuj graficznie strukturę organizacyjną zespołu projektowego i jego umiejscowienie w strukturze organizacyjnej Wnioskodawcy.

5.4. Wykonalność inwestycji pod względem administracyjno - prawnym

Przedstaw kwestie prawne związane z realizacją projektu, w tym stan formalno-prawny nieruchomości, gruntów, dokumenty warunkujące wykonanie przedsięwzięcia (np. pozwolenia na budowę, strukturę właścicielską, status nieruchomości).

Dla projektów, w których realizowane będą roboty budowlane, jednoznacznie wykaż prawo do dysponowania nieruchomościami, na których będą realizowane prace (zgodnie z wykazem nieruchomości w rozdziale *Lokalizacja projektu*).

Dla projektów, które polegają na zakupie/wytworzeniu aparatury (bez prowadzenia robót budowlanych), wykaż prawo do dysponowania wszystkimi obiektami, w których będzie lokalizowana aparatura. Wykaż jakie posiadasz dokumenty potwierdzające tytuł prawny do wszystkich nieruchomości, na których będzie realizowany projekt oraz w których zostanie umiejscowiona mająca powstać infrastruktura (opisz jaki tytuł prawny posiadasz, podaj jego dane identyfikacyjne oraz wskaż na jaki okres dysponujesz tym prawem – uwzględniając co najmniej okres trwałości projektu). Potwierdź, iż są one do tego przystosowane (np. mają odpowiednie media, dostęp, wolne powierzchnie) oraz określ ich stan techniczny. Opisz w jaki sposób zapewniłeś, bądź zapewnisz przewidywane procedury budowlane (rozwiązania projektowe, analizy, ekspertyzy) dotyczące sprawdzenia i potwierdzenia technicznych możliwości adaptacji istniejących budynków lub ich części na potrzeby wynikające z umieszczenia w nich mającej powstać infrastruktury badawczej, z uwzględnieniem:

- a) funkcjonalności zaadaptowanych pomieszczeń i ich otoczenia komunikacyjnego;
- b) nośności dociążanych elementów konstrukcyjnych budynku (stropy, słupy, ściany, fundamenty);
- c) budowy, rozbudowy lub adaptacji instalacji (wentylacji, elektryki wysoko i niskoprądowej, instalacji przeciwpożarowej, wentylacji, klimatyzacji, ogrzewania, instalacji wodno-kanalizacyjnej);
- d) spełnienia wymagań bhp.

Zidentyfikuj i opisz wszystkie zgody, decyzje administracyjne i inne dokumenty prawne, których uzyskanie konieczne jest do ukończenia zakładanego zakresu rzeczowego projektu. Jasno określ, które z tych dokumentów zostały już uzyskane (wraz z podaniem numeru i daty uzyskania). Dla dokumentów, które są planowane do uzyskania przedstaw harmonogram ich pozyskiwania, gwarantujący zakończenie projektu zgodnie z założonym harmonogramem.

6. Analiza techniczna

6.1. Opis techniczny projektu

W rozdziale tym określ szczegółowo zakres rzeczowy projektu i jego bezpośrednie efekty. Uzasadnij, że wnioskowany do realizacji zakres projektu dotyczy infrastruktury badawczej w rozumieniu art. 2 pkt 91 rozporządzenia 651/2014.

Wskaż wyraźnie, czy projekt obejmuje swoim zakresem: roboty budowlane, zakup/wytworzenie aparatury badawczej, czy też zakup/wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP).

W przypadku, gdy projekt obejmuje roboty budowlane przedstaw ich zakres (np. czy będzie to remont, przebudowa istniejącego budynku czy budowa nowego budynku) oraz uzasadnij, że zakres ten jest niezbędny dla realizacji celów projektu i przyjętej agendy badawczej. Opisz zakładaną do realizacji technologię i podstawowe parametry planowanych budynków.

W zakresie przewidzianej do zakupu/wytworzenia aparatury badawczej i WNiP opisz, w aspekcie celów projektu, konieczność ich zakupu/wytworzenia oraz najważniejsze grupy aparatury, ich typy i funkcje.

Dodatkowo, w przypadku wytworzenia danej aparatury podaj:

- a) termin wytwarzania środka trwałego;
- b) rodzaj kosztów/nakładów planowanych do poniesienia w związku z wytworzeniem danej aparatury;
- c) uzasadnienie podjęcia samodzielnego wytworzenia środka trwałego. **W uzasadnieniu wykaż, że rozwiązanie polegające na samodzielnym wytworzeniu środka trwałego jest efektywniejsze od jego zakupu na rynku od podmiotów trzecich lub nie jest możliwy taki zakup.**

Uzasadnienie powinno być poparte konkretnymi danymi oraz wyliczeniami.

W przypadku zamiaru wytworzenia WNiP samodzielnie pamiętaj, że koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, można zaliczyć (w myśl art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości) do wartości niematerialnych i prawnych, o ile:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych - wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte - według przewidywań - przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych, które nie spełniają ww. warunków, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Tym samym nie mogą być finansowane w Działaniu 4.2.

Zaliczenie kosztów do prac rozwojowych następuje po zakończeniu prac i stwierdzeniu, że spełniają one ww. kryteria (**wszystkie równocześnie**). Ten tytuł wartości niematerialnych i prawnych, obejmuje tylko koszty nowych albo istotnie ulepszonych produktów lub technologii wytwarzania, pod warunkiem, że dotyczące ich koszty prac rozwojowych dadzą się wiarygodnie określić, zaś wycena tego składnika aktywów do bilansu powinna być dokonana po rzeczywiście poniesionych kosztach związanych z wykonaniem prac rozwojowych zarówno we własnym zakresie, jak i siłami obcymi.

Biorąc pod uwagę powyższe wymagania, dokładnie opisz w jaki sposób spełnione będą wymagania dotyczące spełnienia warunków z ustawy o rachunkowości.

Ponadto, przedstaw:

- a) termin ukończenia prac rozwojowych prowadzących do wytworzenia składnika wartości niematerialnych i prawnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży;
- b) istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych i prawnych lub na sam składnik lub – jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę – użyteczność składnika wartości niematerialnych i prawnych;
- c) uzasadnienie podjęcia samodzielnego wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych. W uzasadnieniu wykaż, że rozwiązanie polegające na samodzielnym wytworzeniu WNIp jest efektywniejsze od jego zakupu na rynku od podmiotów trzecich lub nie jest możliwy taki zakup. Uzasadnienie poprzyj konkretnymi danymi oraz wyliczeniami.

Planowane do zakupu/ wytworzenia aparatura oraz wartości niematerialne i prawne uzasadnij w aspekcie przyjętej agendy badawczej.

Opisz planowane rozmieszczenie zakładanej do zakupu/wytworzenia aparatury w budynkach (istniejących /planowanych) i określ jej powiązanie z ewentualnymi istniejącymi w danym obiekcie laboratoriami.

W punkcie tym również opisz, w jaki sposób będziesz realizował zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Wykaż zgodność realizacji projektu z tzw. koncepcją uniwersalnego projektowania, a więc opisz dostępność nowo utworzonej inwestycji, **z uwzględnieniem rodzajów niepełnosprawności** oraz w przypadku prac budowlanych uwzględnij standardy architektoniczne określone w Załączniku nr 2 *Wytycznych w zakresie równości szans i niedyskryminacji*.

Dodatkowo wykaż, że realizacja projektu nie przyczynia się do nierównego traktowania osób ze względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię wiek lub orientację seksualną.

Możesz zapewnić realizację zasady równości szans, jeśli:

a) na etapie realizacji projektu:

- stosowane w Twoim projekcie metody komunikacji będą spełniać wymogi dostępności (w tym dla wszystkich zaangażowanych osób);
- do projektu wybierzesz narzędzia spełniające wymogi dostępności. Są to rozwiązania uniwersalnie zaprojektowane (aparatura, sprzęt komputerowy, urządzenia, oprogramowanie itd.), dostępne dla jak najszerszego kręgu użytkowników: pełnosprawnych i o ograniczonej percepcji lub mobilności. Dostępność oznacza większą ergonomię i użyteczność oraz większy poziom bezpieczeństwa korzystania przez różnych użytkowników z aparatury, sprzętu komputerowego, urządzeń;

b) na etapie informowania i promowania wyników projektu:

- działania informacyjne i promocyjne (w tym spotkania) spełniają wymogi dostępności;
- strony internetowe z informacją o projekcie spełniają wymogi dostępności (jej twórcy powinni kierować się standardem WCAG co najmniej na poziomie 2.0, ale zalecamy stosowanie standardu WCAG 2.1). Strony powinny np. umożliwiać powiększenie wielkości czcionki, charakteryzować się odpowiednim doбором kolorów i ich kontrastem, łatwą do zrozumienia treścią. Zastosowane multimedia (animacje, prezentacje, filmy, nagrania dźwiękowe) powinny np. zawierać transkrypcje tekstowe lub audiodeskrypcję (werbalny opis treści wizualnych). Więcej informacji na temat dostępności informacji cyfrowych znajdziesz w Załączniku nr 2 do Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji...(Standardy dostępności dla polityki spójności 2014-2020, część VI. Standard cyfrowy);

c) w odniesieniu do przyszłych użytkowników produktów i rezultatów projektu:

- końcowy produkt nie będzie zawierał elementów/cech stanowiących bariery w jego użytkowaniu dla osób z niepełnosprawnościami (np. w projektach z zakresu ICT końcowy produkt projektowany jest zgodnie z zasadami uniwersalnego projektowania oraz standardem WCAG 2.0 z myślą o użytkownikach z niepełnosprawnościami, jak również o użytkownikach pełnosprawnych).

Pamiętaj, że projekt musi być dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami aby mógł zostać uznany za mający pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

6.2. Rozwiązania alternatywne

Niezbędnym elementem Studium Wykonalności jest prezentacja alternatywnych wariantów realizacji inwestycji. Głównym celem identyfikowania alternatywnych rozwiązań jest zapewnienie możliwości dokonania wyboru najlepszego z dostępnych wariantów realizacji inwestycji. W tym celu zidentyfikuj wszystkie możliwe, rozsądne warianty realizacji projektu. Warianty te mogą różnić się sposobem dojścia do osiągnięcia założonego celu głównego projektu między innymi poprzez zmianę zakresu projektu, zmianę działań, możliwe warianty układu strukturalnego lub rozplanowania infrastruktury, wykorzystania możliwych alternatywnych (w tym nowoczesnych) technologii, struktury zarządzania. Ponadto określ jakie byłyby efekty zaniechania inwestycji.

Weź pod uwagę:

- alternatywne rozwiązania technologiczne i lokalizacyjne inwestycji,
- alternatywne rozwiązania organizacyjne prowadzenia inwestycji i jej eksploatacji,
- wstępne szacunki kosztów dla rozważanych alternatywnych rozwiązań,
- alternatywne rozwiązania w celu zapewnienia odporności na bieżącą zmienność klimatu i przyszłą zmianę klimatu (o ile dotyczy),
- w jaki sposób poszczególne warianty przyczynią się do realizacji celów w zakresie zmiany klimatu zgodnie ze strategią „Europa 2020”, w tym informacje na temat wydatków związanych ze zmianą klimatu, o których mowa w załączniku III do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 215/2014 (o ile dotyczy).

Analizę rozwiązań alternatywnych dokonaj w sposób:

- ilościowy - przy wykorzystaniu metody DGC;
- jakościowy – poprzez analizę wielokryterialną, przy wykorzystaniu kryteriów i nadaniu im wag.

Wyboru metody dokonaj w zależności od specyfiki projektu, uzasadniając jej wybór..

6.3. Wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ projektu na środowisko

Opisz zastosowane rozwiązania oraz przedstaw odpowiednie wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ na środowisko. Określ je samodzielnie lub wybierz z WLWK (Wspólna lista wskaźników kluczowych 2014-2020). Wskaźniki przedstaw w **rozbiciu na poszczególne podmioty uczestniczące w realizacji projektu** (powiel tabele i wypełnij odrębnie dla każdego podmiotu).

Pamiętaj Twój projekt musi mieć pozytywny wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju – sięgnij do kryteriów wyboru projektów (kryterium dostępu nr 4).

Pozytywny wpływ projektu możesz wykazać poprzez co najmniej jedno z poniższych rozwiązań:

- 1) sposób realizacji projektu zapewnia wybór rozwiązań/metod eksploatacji urządzeń/sposobów wykorzystywania powstałej infrastruktury badawczej, mających pozytywny wpływ na ochronę środowiska, w szczególności poprzez dokonywanie zakupów robót, dostaw i usług niezbędnych do realizacji projektu, w oparciu o wybór ofert (robót, dostaw i usług) najbardziej korzystnych pod względem gospodarczym i zarazem najbardziej korzystnych gdy chodzi o oddziaływanie na środowisko (np. mniejsza energochłonność, zużycie wody, wykorzystanie materiałów pochodzących z recyklingu)

lub

- 2) rezultatem projektu jest powstanie rozwiązania (produktu/technologii/usługi) pozytywnie oddziałującego na środowisko, dotyczy to w szczególności projektów dotyczących następujących obszarów:

- czystsze procesy, materiały i produkty,
- produkcja czystszej energii,
- wykorzystanie odpadów w procesie produkcyjnym,
- zamknięcie obiegu wodnego i ściekowego w ramach projektu etc.,

w efekcie których powstanie rozwiązanie prowadzące w szczególności do zmniejszenia materiałochłonności i energochłonności produkcji, zmniejszenia wielkości emisji zanieczyszczeń, zwiększenia stopnia ponownego wykorzystania materiałów bądź odpadów, zwiększenia udziału odnawialnych źródeł energii w bilansie energetycznym.

Pamiętaj, że osiągnięcie wskaźników będzie monitorowane w okresie kwalifikowalności wydatków (wskaźniki produktu) i na etapie wykorzystywania powstałej infrastruktury badawczej (wskaźniki rezultatu). Pamiętaj również, że wybrane przez Ciebie wskaźniki muszą być mierzalne, a zmiany wartości w czasie potwierdzające pozytywny wpływ muszą być weryfikowalne i możliwe do udokumentowania.

Wartości wskaźników podawaj w sposób narastający.

Wypełniając tabelę w miejsce oznaczeń r, r+1, r+2,..., n, n+1 itd. wpisz konkretne lata.

Wskaźniki potwierdzające pozytywny wpływ projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwoju						
Wskaźniki produktu						
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa rok r	Wartość docelowa rok n	Podmiot odpowiedzialny za osiągnięcie wskaźnika	Uzasadnienie dla przyjętej wartości docelowej /Sposób wyliczenia wskaźnika
1.						
2.						
3.						

Wskaźniki rezultatu						
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa rok n	Wartość docelowa rok n+5	Podmiot odpowiedzialny za osiągnięcie wskaźnika	Uzasadnienie dla przyjętej wartości docelowej /Sposób wyliczenia wskaźnika
1.						
2.						
3.						

7. Plan realizacji i finansowania przedsięwzięcia

7.1. Harmonogram realizacji projektu

Dla wnioskowanego projektu opracuj harmonogram realizacji projektu, w którym przedstawisz etapy realizacji projektu w podziale na kwartały wraz z określeniem czasu realizacji poszczególnych zadań. Rozplanowanie zadań w czasie uzależnij od występowania tzw. kamieni milowych realizacji projektu. Nie pomijaj etapu przygotowania dokumentacji, czy też czasu niezbędnego na ogłoszenie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia. Harmonogram realizacji projektu musi jasno wykazywać możliwość prawidłowej i terminowej realizacji projektu. Musi być realny i wykonalny oraz wskazywać na ukończenie projektu w okresie kwalifikowania wydatków zgodnie z założonymi celami.

Planując harmonogram, uwzględnij czas konieczny na ocenę projektu i uzyskanie ostatecznej decyzji o jego finansowaniu.

Harmonogram opracuj zgodnie ze wzorem poniżej. **Dodatkowo przedstaw realizację planowanych zadań w postaci wykresu Gantta (plik Excel).** W wykresie Gantta uwzględnij przynajmniej takie dane jak: data początkowa i data końcowa okresu realizacji projektu i każdego z etapów/zadań – tożsame z harmonogramem realizacji projektu (Tabela 1). Data początkowa najwcześniej rozpoczynającego się etapu i data końcowa najpóźniej kończącego się etapu powinny być tożsame z okresem realizacji projektu określonym w pozycji B.2 wniosku o dofinansowanie.

W przypadku projektów realizowanych przez konsorcjum w harmonogramie wskaż członka konsorcjum odpowiedzialnego za realizację danego etapu projektu.

Tabela 1. Harmonogram realizacji projektu

Wyszczególnienie	Data rozpoczęcia kwartał/rok	Data ukończenia kwartał/rok
PRZYGOTOWANIE PROJEKTU		
1. Opracowanie Studium Wykonalności		
2. Opracowanie dokumentacji technicznej (jeśli dotyczy)		

3. Uzyskanie decyzji „środowiskowych” oraz pozwolenia na budowę (jeśli dotyczy)		
4. Inne działania konieczne do rozpoczęcia realizacji projektu (jeśli dotyczy - wymienić poprzez dodanie kolejnych wierszy)		
REALIZACJA RZECZOWA PROJEKTU		
1. Zadania budowlane (jeśli dotyczy) <i>Jeśli zadania budowlane będą realizowane w kilku kontraktach (zamówieniach) należy dodać wiersze, oznaczyć kolejno 1A, 1B, itd. i określić terminy osobno dla każdego zamówienia.</i>		
2. Zakup lub wytworzenie aparatury badawczej oraz zakup i wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym koszty wynagrodzeń osób zatrudnionych przy wytworzeniu wartości niematerialnych i prawnych i aparatury		
REALIZACJA ZADAŃ TOWARZYSZĄCYCH		
1. Działania informacyjne i promocyjne		
2. Inne działania związane z projektem (jeśli dotyczy - wymienić poprzez dodanie kolejnych wierszy)		

7.2. Plan finansowania projektu

Plan finansowania projektu przedstaw w postaci tabelarycznej, zgodnie z poniższym wzorem. Wypełniając tabelę w miejsce oznaczeń Rok 1, Rok 2, Rok ..., Rok n wpisz konkretne lata.

Tabela 2. Plan finansowania projektu w PLN:

Wyszczególnienie	Rok 1	Rok 2	Rok n...	RAZEM
Całkowite wydatki kwalifikowane (w części gospodarczej i niegospodarczej projektu)				
Środki EFRR				
Środki własne, w tym:				

<i>Środki prywatne (przedsiębiorców)</i>				
<i>Wkład własny w formie niepieniężnej</i>				
<i>Inne środki własne (każde źródło należy określić w osobnym wierszu tabeli)</i>				
Razem				
Wydatki niekwalifikowane w części gospodarczej i niegospodarczej projektu				
Środki własne				
Inne				
Razem				
Razem WK i WN				

Plan finansowania musi być spójny z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, stanowiącym załącznik nr 7 do wniosku o dofinansowanie.

Powinien zawierać:

- źródła finansowania: EFRR, środki własne, w tym pochodzące od przedsiębiorców, ewentualne wykazanie wkładu własnego wnoszonego w formie niepieniężnej; pozostałe wszystkie źródła finansowania wkładu własnego muszą zostać wyszczególnione w tabeli w postaci osobnych wierszy i określone w formie opisowej w rozdziale;
- wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowane w części gospodarczej i niegospodarczej projektu. Opisz w jaki sposób zagwarantowana będzie trwałość finansowa projektu na etapie jego realizacji, jak i w okresie po jego ukończeniu, tj. w fazie operacyjnej (tzw. okresie odniesienia). Udowodnij, że wpływy finansowe (źródła finansowania projektu, łącznie z przychodami oraz innymi wpływami) wystarczą na pokrycie wszystkich kosztów, w tym finansowych, rok po roku, na przestrzeni całego okresu odniesienia.

Przedstaw opis, w jaki sposób dokonano podziału na część przeznaczoną do wykorzystania gospodarczego i niegospodarczego. Pamiętaj, że koszty, finansowanie i przychody dla ww. części projektu powinny zostać wyraźnie rozdzielone w celu uniknięcia subsydiowania skrośnego działalności gospodarczej. Dowodem na odpowiednie rozdzielenie kosztów, finansowania i przychodów mogą być roczne sprawozdania finansowe.

Pamiętaj, że zgodnie z art. 26 ust. 7 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 w okresie amortyzacji infrastruktury stosowany będzie mechanizm monitorowania i wycofania, mający na celu monitorowanie przyjętych proporcji wykorzystania infrastruktury do prowadzenia działalności gospodarczej i niegospodarczej.

W poniższej tabeli przedstaw załozenia, które jako Wnioskodawca zamierzasz przyjąć do mechanizmu monitorowania i wycofania, zgodnie z zapisami dokumentu pn. ***Mechanizm monitorowania i wycofania w przypadku finansowania infrastruktury badawczej ze środków publicznych.***

Lp.	Nazwa infrastruktury/ elementu infrastruktury objętych mechanizmem	Okres amortyzacji infrastruktury/ elementu infrastruktury	Wskaźniki wybrane do monitorowania sposobu wykorzystania infrastruktury	Szczegółowe wyliczenia proporcji wykorzystania infrastruktury badawczej (%)		Uzasadnienie wyboru określonych wskaźników
				Działalność gospodarcza (%)	Działalność niegospodarcza (%)	
1						
2						
3						

Źródła finansowania projektu:

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego (EFRR)

- Część projektu wykorzystywana niegospodarczo może być finansowana z EFRR do 100% zakładanych wydatków kwalifikowalnych.
- Część projektu wykorzystywana gospodarczo (objęta pomocą publiczną) może być, zgodnie z art. 26 ust. 6 Rozporządzenia KE nr 651/2014, finansowana ze środków EFRR do 50% kosztów kwalifikowanych; zgodnie z kryteriami wyboru projektów projekty muszą zapewnić poziom finansowania ze środków własnych w części gospodarczej projektu na poziomie minimum 50% wartości kosztów kwalifikowalnych.
- W przypadku, gdy Beneficjent osiągnie dochód w rozumieniu art. 61 ust. 1 Rozporządzenia PE i Rady UE 1303/2013 z części wykorzystywanej niegospodarczo będzie on podlegał monitorowaniu zgodnie z art. 61 ust. 6 z Rozporządzenia PE i Rady UE 1303/2013.

Wkład własny

- Wkład własny nie pochodzi ze środków objętych pomocą publiczną.
- Wkład własny niepieniężny musi spełniać co najmniej jeden z niżej wymienionych warunków:

- nie pochodzi ze środków publicznych, w tym dotacji/subwencji z budżetu państwa i budżetu jednostek samorządu terytorialnego, z wyłączeniem innych przychodów jednostek sektora finansów publicznych, wolnych od pomocy publicznej uzyskiwanych zgodnie z przepisami dla nich właściwymi;
 - w ciągu 7 lat wstecz (w przypadku nieruchomości 10 lat) nie był współfinansowany ze środków unijnych lub z dotacji krajowych² i jednocześnie został zamortyzowany;
 - był finansowany ze środków publicznych przed 12 grudnia 2000 r. (tj. datą wydania orzeczenia w sprawie T-128/98 *Aéroports de Paris v Commission*) i tym samym może stanowić wkład własny w projekcie objętym pomocą publiczną.
- Wkład rzeczowy może być wniesiony w postaci:
 - 1) nieruchomości, aparatury naukowo-badawczej, urządzeń, materiałów (surowców) – w przypadku wykorzystania nieruchomości na rzecz projektu jej wartość nie przekracza wartości rynkowej; ponadto wartość nieruchomości jest potwierdzona operatem szacunkowym sporządzonym przez uprawnionego rzeczoznawcę zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2018 r. poz. 2204, z późn. zm.) – aktualnym w momencie złożenia rozliczającego go wniosku o płatność, o wartości potwierdzonej odpowiednim dokumentem równoważnym fakturze. Jeżeli wkładem własnym nie jest cała nieruchomość, a jedynie jej część, operat szacunkowy nie jest wymagany – w takim przypadku wartość wkładu wycenia się jako koszt amortyzacji lub wynajmu (stawkę może określać np. cennik danej instytucji);
 - 2) wartości niematerialnych i prawnych - nabytych od osób trzecich na warunkach rynkowych (tj. ekspertyzy, patenty, licencje, know-how, prototypy itp.) lub wytworzonych przez Wnioskodawcę; ich wartość jest równa wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawcę..
 - Wkład własny wynosi co najmniej 15% całości kosztów kwalifikowalnych projektu i co najmniej 50% kosztów kwalifikowalnych w części gospodarczej projektu.
 - W przypadku wnoszenia wkładu przez przedsiębiorcę wskaż jednoznacznie nazwy tych przedsiębiorców wraz z wartością wkładu, która będzie przez nich wnoszona.
 - Wkład instytutów badawczych, instytutów naukowych PAN, międzynarodowych instytutów naukowych, Centrum Łukasiewicz, instytutów działających w ramach Sieci Badawczej

² 7 lub 10 lat liczone jest w miesiącach kalendarzowych od daty nabycia

Łukasiewicz, uczelni, spółek kapitałowych i innych podmiotów³ w koszty kwalifikowalne projektu jest nie mniejszy niż 2,5% wartości kosztów kwalifikowalnych projektu i jest wniesiony w formie wkładu finansowego (środków finansowych wolnych od pomocy publicznej).

Wskaż również źródła finansowania kosztów niekwalifikowalnych w projekcie (jeśli występują).

W przypadku finansowania części wkładu własnego za pomocą kredytów, wskaż kwotę kredytu w ramach środków własnych. Określ podstawowe zakładane parametry kredytu: wartość, waluta, oprocentowanie (stałe czy zmienne), okres kredytowania, okres karencji, prowizja, rodzaj spłat (miesięcznie, kwartalnie, rocznie). Jako załącznik do Studium Wykonalności załącz promesę kredytową (lub inny równoważny dokument wystawiony przez podmiot udzielający kredytu/pożyczki) na kwotę kredytu przyjętą do analizy.

W rozdziale tym szczegółowo przedstaw i opisz źródła wkładu własnego, wraz z powołaniem się na stosowne dokumenty.

W przypadku wnoszenia wkładu własnego przez przedsiębiorców wykaż jednoznacznie nazwy tych przedsiębiorców wraz z zadeklarowaną na etapie aplikowania wartością wkładu w koszty kwalifikowalne, która będzie przez nich wnoszona. Jednoznacznie określ i opisz sposób i formę, w jakiej zostanie wniesiony zadeklarowany wkład własny przedsiębiorców. Szczegółowo opisz zasadność wniesienia do projektu wkładu niepieniężnego w danej formie i wysokości i uzasadnij jego związek z realizowanym projektem. Poniżej zamieszczono wykaz dokumentów, które mogą potwierdzać deklarowany we wniosku wkład własny Wnioskodawcy i wkład własny od przedsiębiorców, którzy nie wchodzą w skład konsorcjum.

Przykłady dokumentów potwierdzających deklarowany we Wniosku wkład własny Wnioskodawcy		
Wkład własny pieniężny		Wkład własny rzeczowy
Środki własne Wnioskodawcy	Kredyt/pożyczka	

³ Podmioty, prowadzące głównie działalność naukową w sposób samodzielny i ciągły, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. 2018, poz.1668), będące organizacją prowadzącą badania i upowszechniającą wiedzę w rozumieniu art. 2 pkt 83 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z wynikiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.),

Dokumentacja potwierdzająca stan finansów: * sprawozdania finansowe za ostatnie trzy lata obrachunkowe * kopie deklaracji podatkowych złożonych w Urzędzie Skarbowym za ostatnie trzy lata obrachunkowe ⁴	* umowa kredytowa * promesa bankowa * inny dokument potwierdzający udzielenie kredytu/pożyczki	Dokumenty potwierdzające wartość wnoszonego wkładu własnego: * wycena rzeczoznawcy
W przypadku, jeżeli Wnioskodawca prowadzi działalność krócej niż 3 lata: * inne dokumenty z uwzględnieniem okresu, w jakim funkcjonuje przedsiębiorstwo (bilans z księgi, formularze CIT-8, PIT-36)		

W przypadku finansowania wkładu własnego (części wkładu własnego) w formie niepieniężnej konieczne przedstawić wycenę dokonaną przez rzeczoznawcę wraz z dokumentami, w oparciu o które dokonano wyceny. Przedstawić również szczegółowy opis przyjętej metodologii do wyliczenia/wyceny wkładu własnego. Dokumenty powinny stanowić załącznik do SW (zgodnie z rozdziałem *Analiza finansowa*) i pozwolić na ocenę potencjalnej kwalifikowalności wkładu własnego, w tym jego wartości i zasadności wniesienia do projektu. Wytyczne dotyczące wyceny znajdziesz w *Przewodniku kwalifikowalności kosztów w ramach POIR* stanowiącym załącznik nr 3 do Regulaminu Konkursu.

Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie IW może ponownie sprawdzić kwalifikowalność wydatków oraz zweryfikować przyjętą metodologię do wyliczenia/wyceny wkładu własnego.

Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie IW może dokonać weryfikacji czy Wnioskodawca zastosował się do rekomendacji ekspertów dokonujących oceny, w tym wprowadził zmiany w dokumentacji.

Pamiętaj, że wkład niepieniężny może zostać wniesiony wyłącznie w ramach kosztów bezpośrednich projektu.

7.3. Ocena trwałości finansowo-instytucjonalnej przedsięwzięcia

W rozdziale tym przedstawić plan wykorzystania infrastruktury badawczej w okresie co najmniej 5 lat po zakończeniu realizacji projektu oraz realny plan pokrywania kosztów utrzymania infrastruktury z przychodów innych niż dotacja celowa lub dotacja podmiotowa z budżetu państwa i wykazać, że infrastruktura powstała w ramach projektu osiągnie trwałość zgodnie z art. 71 Rozporządzenia PE i Rady (UE) 1303/2013.

⁴ Podmioty niezobowiązane do składania sprawozdań finansowych

Po zakończeniu fazy realizacji projektu dofinansowanego w ramach Działania 4.2 PO IR utrzymanie infrastruktury badawczej może być finansowane ze środków publicznych, ale tylko w przypadku, gdy infrastruktura ta nie jest wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej. Infrastruktura taka ma charakter publiczny i może być utrzymywana, np. ze środków budżetowych pozostających w dyspozycji ministra nauki. Natomiast, jeśli infrastruktura badawcza jest wykorzystywana gospodarczo, wówczas możliwe jest jej finansowanie ze środków publicznych, ale wsparcie utrzymania takiej infrastruktury będzie stanowiło pomoc publiczną. Pozostałe środki na utrzymanie powinny pochodzić z prowadzonej działalności gospodarczej.

Powyższe założenia weź pod uwagę w planie wykorzystywania infrastruktury i jej utrzymania co najmniej w okresie trwałości.

Opisz co najmniej:

- kto będzie właścicielem powstałej infrastruktury w okresie co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu; opisz szczegółowo zakładaną strukturę własności wszystkich składników powstałego majątku, w szczególności uwzględniając udział finansowy przedsiębiorców w projekcie;
- kto, na jakich zasadach i w jaki sposób będzie zarządzał majątkiem powstałym w wyniku realizacji projektu (w ciągu co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu);
- sposób udostępniania powstałej infrastruktury przez jej właściciela, w oparciu o wstępne regulaminy dostępu; jednoznacznie wskaż zasady udostępniania infrastruktury oraz wskaż, czy i jaki podmiot będzie miał przyznany preferencyjny dostęp do infrastruktury; szczegółowo określ zasady preferencyjnego dostępu (jeśli będzie występował);
- kto będzie odpowiedzialny za utrzymanie i wykorzystanie inwestycji; szczegółowo określ zespół przeznaczony do zarządzania projektem w fazie eksploatacji, jego skład, doświadczenie i kwalifikacje;
- zakładany sposób finansowania powstałej infrastruktury przez okres 5 lat po zakończeniu realizacji projektu, wraz z przedstawieniem realnego planu pokrywania kosztów utrzymania infrastruktury z przychodów innych niż dotacja celowa lub dotacja podmiotowa z budżetu państwa;
- sposób finansowania kosztów utrzymania i użytkowania przedmiotu inwestycji z udziałem środków własnych i środków pochodzących od przedsiębiorstw.

Plan wykorzystania i finansowania przygotuj w oparciu o wiarygodne założenia. Przyjęte przez Ciebie założenia wskaż i opisz. W planie wykorzystania i finansowania powstałej infrastruktury uwzględnij przyjęte dla projektu założenia dotyczące udziału części przeznaczonej do wykorzystania gospodarczego i niegospodarczego infrastruktury w kosztach kwalifikowanych projektu (minimum 30% infrastruktury powstałej w ramach kosztów kwalifikowanych musi być przeznaczona do wykorzystania gospodarczego).

7.4. Forma zatrudnienia w projekcie

Zgodnie z postanowieniami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* istnieje możliwość kwalifikowania wynagrodzeń na podstawie stosunku pracy lub stosunku cywilnoprawnego z tytułu tworzonych w ramach projektu wartości niematerialnych i prawnych oraz aparatury. Aby wydatek ten był kwalifikowany muszą zostać spełnione warunki określone przez ww. *Wytyczne* m.in. w Rozdziałach 6.5, 6.12 oraz 6.15.

Jeśli projekt realizowany ma być przez konsorcjum, uzupełnij tabelę w podziale na każdego Konsorcjanta. W uzasadnieniu wskaż planowaną formę zatrudnienia personelu projektu, liczbę etatów oraz planowaną liczbę umów cywilno-prawnych.

Lp.	Kategorie wydatków	Wydatki kwalifikowalne	Dofinansowanie	Uzasadnienie wydatku
1	Koszty wynagrodzenia osób zatrudnionych przy wytworzeniu aparatury naukowo-badawczej.			
2	Koszty wynagrodzenia osób zatrudnionych przy wytworzeniu wartości niematerialnych i prawnych.			

8. Analiza finansowa

Celem analizy finansowej jest ocena finansowej rentowności inwestycji i kapitału krajowego oraz weryfikacja trwałości finansowej projektu.

Analizę finansową przygotuj w oparciu o *Wytyczne w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014 – 2020*.

Zgodnie z postanowieniami Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój oraz kryteriami wyboru projektów dla Działania 4.2 PO IR zakłada się, iż dofinansowane projekty będą podzielone na część wykorzystywaną gospodarczo (finansowaną zgodnie ze schematem pomocy publicznej albo pomocy *de minimis*) i część wykorzystywaną niegospodarczo. Całość prowadzonych analiz finansowych musi uwzględniać powyższe założenie i być zgodna z przyjętymi przez Ciebie założeniami procentowego podziału między tymi częściami (przy czym minimalny udział części przeznaczonej do wykorzystania gospodarczego to 30% kosztów kwalifikowalnych projektu).

Pamiętaj o podaniu i opisanu założeń jakie przyjąłeś do kalkulacji. Wskaż, opisz i uzasadnij na jakiej podstawie zostały one przyjęte.

Etapy przeprowadzania analizy finansowej:

1. Określenie założeń dla analizy finansowej i zestawienie przepływów pieniężnych projektu, w tym podanie finansowej stopy dyskontowej (4% dla analizy prowadzonej w cenach stałych lub 6% dla analizy prowadzonej w cenach bieżących), zdyskontowanych i niezdykontowanych całkowitych kosztów inwestycji, wydatków kwalifikowalnych, wskazanie udziału części wykorzystywanej gospodarczo i niegospodarczo w całości kosztów kwalifikowalnych oraz obliczenie wartości rezydualnej (niezdyskontowanej i zdyskontowanej), zdyskontowanych przychodów operacyjnych, zdyskontowanych kosztów operacyjnych, nakładów odtworzeniowych oraz zmian w kapitale obrotowym netto.
2. Ustalenie wartości wskaźników efektywności finansowej projektu (dokonuje się na podstawie przepływów pieniężnych określonych przy zastosowaniu metody analizy przepływów przyrostowych) – dokonanie oceny finansowej rentowności inwestycji z uwzględnieniem takich wskaźników jak:
 - FNPV/C- finansowa bieżąca wartość netto inwestycji,
 - FRR/C – finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji,
 - FNPV/K – finansowa bieżąca wartość netto kapitału krajowego,
 - FRR/K – finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z kapitału krajowego.
3. Określenie rzeczywistego (właściwego) poziomu dofinansowania projektu z EFRR.
4. Analiza finansowej trwałości projektu, która polega na wykazaniu, że zasoby finansowe na realizację analizowanego projektu zostały zapewnione i są one wystarczające do sfinansowania kosztów projektu podczas jego realizacji, a następnie eksploatacji.

Obliczenia wskaźników wykonaj dla okresu realizacji inwestycji oraz okresu użytkowania obiektu przyjętego jako 15 lat (licząc od pierwszego pełnego roku użytkowania całości infrastruktury powstałej w ramach projektu).

Uwaga: Wszelkie wyliczenia poprzyj odpowiednimi komentarzami objaśniającymi przyjęte założenia kalkulacyjne, a także wskaź źródła zawierające wyliczenia pośrednie. W podsumowaniu studium przedstaw i skomentuj wyniki.

W Załączniku nr 1 do Studium Wykonalności przedstaw aktywny model (z formułami) zawierający trzy arkusze:

1. założenia,
2. obliczenia do analizy finansowej,

3. wyniki.

Analizę sporządź w sposób uporządkowany i przejrzysty w postaci aktywnego modelu (z formułami). Analiza powinna zawierać 3 arkusze (Założenia, Obliczenia do analizy finansowej, Wyniki) i powinna zostać przedstawiona dla 3 scenariuszy: bez projektu, z projektem i dla projektu z podziałem na część gospodarczą i niegospodarczą oraz zbiorczo.

8.1. Założenia do analizy finansowej

W rozdziale tym zamieść następujące informacje:

- podstawa prognoz – informacje i dane liczbowe podane w analizie, waluta wykonania analizy (PLN),
- określenie okresu analizy (jako pierwszy rok analizy przyjmij rok złożenia wniosku o dofinansowanie, jako ostatni 15. rok eksploatacji powstałej infrastruktury),
- stopa dyskonta i ceny stosowane w analizie – zaleca się sporządzenie analizy w cenach stałych przy stopie dyskontowej 4%,
- metoda analizy (standardowa, złożona),
- inne ważne z punktu widzenia poprawności analizy, w tym wskazanie i opisanie wraz z uzasadnieniem przyjętych założeń oraz i podanie podstawy na jakiej założenia zostały przez Ciebie przyjęte.

8.2. Harmonogram, nakłady inwestycyjne i odtworzeniowe

Punkt ten zawiera harmonogram określony zgodnie z rozdziałem 7.1 *Harmonogram realizacji projektu* i stanowi podstawę do pozostałych analiz.

W przypadku podatku VAT podaj uzasadnienie przyjęcia podatku VAT za koszt kwalifikowany w projekcie.

W niniejszym punkcie wskaż również czy w okresie prognoz finansowych jako Wnioskodawca zaplanowałeś ponoszenie ewentualnych nakładów odtworzeniowych oraz uzasadnij ich częstotliwość i przewidywaną wartość.

Dodatkowo uzasadnij przyjętą wartość rezydualną. W każdym przypadku uzasadnij przesłanki wybranej metody ustalenia wartości rezydualnej (również w przypadku przyjęcia wartości zerowej).

8.3. Przychody operacyjne

Szacunkowy popyt powinien posłużyć do oszacowania poziomu przyszłych przychodów projektu. Wartości finansowe muszą pozostawać zgodne z określoną w SW analizą popytu.

W rozdziale tym wskaż wszystkie przychody zakładane do osiągnięcia w oparciu o infrastrukturę powstałą w ramach projektu. Przedstaw również jakie odpłatne usługi będą świadczone na infrastrukturze. Przedstaw zestawienie planowanej ilości sprzedawanych usług, plan sprzedaży (cennik usług dla działalności gospodarczej i niegospodarczej). Powyższe założenia powinny zostać odzwierciedlone w modelu finansowym (z formułami).

Przychody (wpływy dotacyjne) przedstaw osobno dla części gospodarczej powstałej infrastruktury i części niegospodarczej oraz – jako sumę – wartość zbiorczą.

Pamiętaj, że:

wykorzystywanie infrastruktury przez **użytkowników w ramach ich działalności gospodarczej** (niezależnie czy jest to przedsiębiorca czy inny użytkownik) uwzględnia się w działalności gospodarczej infrastruktury i odbywa się po **cenie rynkowej**;

- wykorzystywanie infrastruktury przez **użytkowników w ramach ich działalności niegospodarczej** uwzględnia się w działalności niegospodarczej infrastruktury, a opłata za użytkowanie powinna odpowiadać jedynie wysokości **kosztów użytkowania** związanych z daną usługą tj. kosztów nie sfinansowanych ze środków publicznych przyznanych infrastrukturze.

Ponadto, oszacuj wartość wskaźnika udziału przychodów z działalności komercyjnej i termin jego osiągnięcia. Na potrzeby jego oszacowania uwzględnij przychody z działalności gospodarczej i niegospodarczej związanej z projektem, zgodnie z Komunikatem Komisji *Zasady ramowe dotyczące pomocy państwa na działalność badawczą, rozwojową i innowacyjną* (2014/C 198/01).

Wskaźnik powinien obrazować przychody osiągane w ciągu 1 roku i być przedstawiony w ujęciu kwotowym (w PLN).

Pamiętaj, że w okresie realizacji projektu oraz do momentu osiągnięcia wskaźnika (który zostanie określony w umowie o dofinansowanie projektu) będziesz zobowiązany do corocznego raportowania wskaźnika wartości przychodów z działalności komercyjnej.

8.4. Koszty operacyjne

W punkcie tym określ wszystkie koszty związane z zakładanym funkcjonowaniem infrastruktury powstałej w ramach projektu. Dane przedstaw według klasyfikacji kosztów rodzajowych. Koszty przedstaw osobno dla części gospodarczej powstałej infrastruktury i części niegospodarczej oraz – jako sumę – wartość zbiorczą.

W przypadku każdej kategorii kosztów szczegółowo opisz i uzasadnij przyjęte w kalkulacji kosztów założenia, które powinny być poparte wskazanymi wiarygodnymi źródłami (np. dane historyczne, dane

wynikające z dokumentacji technicznej). Powyższe założenia powinny zostać odzwierciedlone w modelu finansowym (z formułami).

8.5. Analiza wskaźników finansowych

W rozdziale tym, w oparciu o określone wcześniej dane, oblicz wskaźniki efektywności finansowej: FNPV/C, FRR/C, FNPV/K, FRR/K.

Następnie dokonaj interpretacji otrzymanych wyników. Wskaźniki te muszą zostać określone osobno dla części projektu zakładanej do wykorzystania gospodarczego oraz dla części zakładanej do wykorzystania niegospodarczego, a następnie jako dla sumarycznych przepływów w projekcie.

W związku z wysokim udziałem środków krajowych w finansowaniu Działania 4.2 wskaźniki FNPV/K i FRR/K są obligatoryjne dla określenia dla części projektów zakładanych do wykorzystania gospodarczego (niezależnie od wartości).

8.6. Trwałość finansowa projektu

Analiza trwałości finansowej projektu polega na wykazaniu, iż zasoby finansowe na realizację analizowanego projektu zostały zapewnione i są wystarczające do jego sfinansowania podczas realizacji i eksploatacji.

Etap realizacji

Wykaż, iż jako Wnioskodawca posiadasz wystarczające środki na sfinansowanie wkładu własnego i jeśli dotyczy, deklarowany wkład od przedsiębiorstw.

Dokonaj analizy obecnej i prognozowanej (dla okresu realizacji projektu) sytuacji finansowej jako Wnioskodawcy. Analiza musi jednoznacznie wykazać, iż zostały zapewnione środki finansowe na wkład własny i realizacja projektu nie zagraża płynności finansowej Wnioskodawcy. Jeśli wkład własny ma być pokrywany ze środków kredytowych przedstaw dokumenty zapewniające zdolność kredytową.

Analiza ta musi być przeprowadzona dla każdego z Konsorcjantów nie będących przedsiębiorcami, którzy wnoszą wkład finansowy dla projektu.

Zapewnij i wykaż prefinansowanie wydatków kwalifikowalnych zakładanych w projekcie przy założeniu, iż projekt nie będzie zaliczkowany, a refundacja poniesionych wydatków będzie następowała w terminie około 90 dni od złożenia poprawnego wniosku o płatność za dany kwartał.

W stosunku do przedsiębiorców zapewniających finansowanie wkładu własnego dokonaj analizy historycznej sytuacji finansowej, potwierdzając ich płynność finansową. Dokonaj projekcji rachunku przepływów pieniężnych dla okresu realizacji projektu dla każdego z przedsiębiorców deklarujących wkład

pieniężny dla projektu, potwierdzających ich płynność finansową podczas ponoszenia wydatków na realizację projektu.

Dla Wnioskodawcy i wszystkich podmiotów wnoszących wkład finansowy do projektu należy jako załącznik nr 2 do SW przedstawić sprawozdania finansowe za 2 ostatnie lata obrotowe. Sprawozdania te będą podstawą analizy zdolności do wydatkowania deklarowanych kwot.

Etap eksploatacji

Wykaż płynność finansową zarówno rezultatów projektu, jak i Wnioskodawcy eksploatującego powstałą infrastrukturę w okresie objętym analizą (15 pełnych lat użytkowania powstałej infrastruktury). Uwzględnij założenia przyjęte w rozdziale 8.3 SW i zgodne z Agendą badawczą przedstawioną w załączniku nr 6 do Wniosku o dofinansowanie.

9. Analiza społeczno-ekonomiczna

Celem analizy społeczno - ekonomicznej jest ocena oczekiwanego wpływu projektu na obszar społeczno - gospodarczy, na który oddziaływać będzie projekt w okresie realizacji oraz po jego zakończeniu. Za pomocą analizy ekonomicznej dąży się do sprawdzenia, czy inwestycja jest uzasadniona z ogólnospołecznego punktu widzenia.

Analiza ekonomiczna powinna uwzględniać zarówno korzyści płynące dla obywateli oraz kwantyfikację efektów społeczno-ekonomicznych realizacji projektu. Analiza ta podsumowuje koszty i korzyści wynikające z realizacji projektu, uwzględniając wpływ projektu na stosunki ekonomiczne, społeczne i gospodarcze.

Etapy analizy ekonomicznej:

1. Określenie założeń do analizy ekonomicznej.
 - Zgodnie z Rozporządzeniem Wykonawczym Komisji (UE) 2015/207 wykonaj analizę w cenach stałych i przyjmij stopę dyskontową na poziomie 5%.
2. Korekty fiskalne.
3. Korekta dotycząca efektów zewnętrznych.
4. Ustalenie ekonomicznych wskaźników efektywności projektu oraz interpretacja wyników:
 - ENPV – ekonomiczna bieżąca wartość netto,
 - ERR – ekonomiczna wewnętrzna stopa zwrotu,
 - B/C – wskaźnik efektywności ekonomicznej – wskaźnik korzyści/koszty.

Uwaga: Wszelkie wyliczenia poprzyj odpowiednimi komentarzami objaśniającymi i uzasadniającymi przyjęte założenia kalkulacyjne, a także wskazującymi źródła (tabele, numery stron, nazwy podrozdziałów) dla wyliczeń pośrednich. W podsumowaniu rozdziału przedstaw i skomentuj wyniki.

Obliczenia ujmij w aktywnym modelu (z formułami) stanowiącym Załącznik nr 1 do Studium Wykonalności.

Dopuszczalne jest przeprowadzenie analizy ekonomicznej w sposób uproszczony poprzez określenie i oszacowanie ilościowych i jakościowych skutków realizacji projektu.

10. Analiza wrażliwości i ryzyka

Przeprowadzenie oceny ryzyka pozwala na oszacowanie trwałości finansowej inwestycji finansowanej z funduszy UE. Powinna ona zatem wykazać, czy określone czynniki ryzyka nie spowodują utraty płynności finansowej. Przeprowadź jakościową analizę ryzyka oraz analizę wrażliwości. Dodatkowo, analiza ryzyka może być w uzasadnionych przypadkach uzupełniona o ilościową analizę ryzyka (np. w przypadku dostępności danych, dla projektu, który charakteryzuje się wysoką wrażliwością).

Etapy analizy:

1. Analiza wrażliwości,
2. Analiza ryzyka.

Uwaga: Wszelkie wyliczenia poprzyj odpowiednimi komentarzami/wnioskami. Zwróć szczególną uwagę na wrażliwość modelu na spadek wpływów operacyjnych (związanych z nieosiągnięciem zakładanego poziomu wykorzystania powstałej infrastruktury) oraz wzrost nakładów inwestycyjnych. Wykaż, że jako Wnioskodawca jesteś świadomy tych ryzyk i opisz, jakie scenariusze gotowy jesteś podjąć w momencie ich wystąpienia.

11. Załączniki

- 1) Analiza finansowa i ekonomiczna (aktywny model sporządzony zgodnie z *Wytycznymi w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020*).
- 2) Skan sprawozdań finansowych Wnioskodawcy (w tym udziałowców spółki) (Lidera konsorcjum i Konsorcjantów - jeśli realizujesz projekt w konsorcjum) wnoszących wkład finansowy do projektu za ostatnie 2 lata obrotowe.
- 3) Skan dokumentacji dot. wnoszonego wkładu niepieniężnego.
- 4) Skan promesy kredytowej lub innego równoważnego dokumentu wystawionego przez podmiot udzielający kredytu/ pożyczki (jeśli dotyczy).