

STUDIUM WYKONALNOŚCI

**PROJEKTU POD TYTUŁEM
„UTWORZENIE PARKU KULTUROWEGO „KALWARIA PAKOWSKA” JAKO
ELEMENTU PROMOCJI DZIEDZICTWA KUJAW I PAŁUK”**

**REALIZOWANEGO W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU
OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA
2007-2013**



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Luty 2010r.

SPIS TREŚCI

I. STRESZCZENIE STUDIUM.....	3
II. WYKONALNOŚĆ TECHNICZNA PROJEKTU	7
II.1. Tytuł i definicja projektu	7
II.2. Beneficjent projektu	8
II.3. Opis lokalizacji projektu.....	8
II.4. Geneza projektu, opis stanu istniejącego i analiza otoczenia.....	12
II.4.1. Drzewo problemów	18
II.5. Opis celów oraz wskaźników	19
II.6. Opis projektu a polityka rządowa, regionalna i lokalna	25
II.7. Analiza wariantów	27
II.7.1. Analiza wielokryterialna.....	29
II.8. Opis stanu projektowanego	31
II.9. Harmonogram projektu.....	36
III. WYKONALNOŚĆ FINANSOWO-EKONOMICZNA PROJEKTU.....	37
III.1. Opis metodologii i założenia do analizy finansowej.....	37
III.2. Nakłady inwestycyjne na realizację projektu.....	39
III.3. Przychody ze sprzedaży i program sprzedaży.....	45
III.4. Koszty operacyjne	46
III.5. Rachunek zysków i strat.....	47
III.6. Rachunek przepływów pieniężnych.....	49
III.7. Analiza luki finansowej.....	52
III.8. Źródła finansowania	52
III.9. Wskaźniki efektywności finansowej	53
III.10. Trwałość finansowa.....	57
III.11. Analiza ekonomiczna	61
III.12. Analiza wrażliwości i ryzyka	63
IV. WYKONALNOŚĆ INSTYTUCJONALNO-PRAWNA PROJEKTU	65
IV.1. Analiza instytucjonalna.....	65
IV.2. Komplementarność projektu z innymi działaniami	67
IV.3. Analiza wykonalności prawnej	67
IV.4. Promocja projektu	70
IV.5. Ochrona środowiska.....	71

I. STRESZCZENIE STUDIUM

Tytułu i krótka definicja projektu (str. 7-8)

Projekt pt. „Utworzenie parku kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk” obejmuje utworzenie koncepcji funkcjonowania Parku oraz opracowania dotyczącego systemu informacji turystycznej. Głównym zakresem rzeczowym inwestycji jest renowacja 12 kaplic znajdujących się na terenie Parku stanowiących jego integralną część, adaptacja i rozbudowa istniejącego budynku pod potrzeby Centrum Informacji Turystycznej a także stworzenie infrastruktury technicznej w postaci dróg, parkingów, sanitariatów, chodników i ciągów pieszych wraz z oświetleniem, odwodnieniem i organizacją ruchu, zagospodarowaniem terenów zielonych wokół kapliczek oraz terenów zielonych gruntów wraz z systemem nawadniania a także elementami małej architektury i oświetlenia kapliczek.

Nazwa Beneficjenta (str. 8)

Gmina Pakość

Lokalizacja projektu (str. 8)

Inwestycja zostanie zrealizowana na obszarze miasta Pakość i wsi Rybitwy (w obrębie gminy Pakość, powiatu inowrocławskiego, województwa kujawsko-pomorskiego).

Krótki opis zidentyfikowanych problemów (str. 14-15)

Kluczowym problemem, jaki bezpośrednio dotyka Kalwarię Pakoską jest bardzo zły stan techniczny kaplic, który wynika z nieubłaganego wpływu czasu, skrajnych warunków atmosferycznych, skażeń ekologicznych, które przyczyniają się do tego, że wspaniałe zabytki sztuki sakralnej niszczą w zatrważającym tempie. Taki stan rzeczy wpływa negatywnie na wizerunek jednego z najstarszych tego typu założeń parkowo-krajobrazowych w Polsce. Kalwaria Pakoska ma potencjał stać się atrakcją turystyczną i promować w ten sposób Kujawy i Pałuki, ale na chwilę obecną brakuje jej systemu informacji turystycznej, który usprawniłby jej funkcjonowanie.

Cele i wskaźniki projektu (str. 19-21)

Celem głównym projektu jest szeroka promocja walorów kulturowych Kalwarii Pakoskiej w postaci Parku Kulturowego (osiągnięta m.in. poprzez poprawę stanu technicznego infrastruktury obiektów wchodzących w skład parku) służąca wzrostowi konkurencyjności regionu, a także podniesieniu walorów użytkowych obiektów zabytkowych Kalwarii Pakoskiej, zwiększeniu atrakcyjności turystycznej Kalwarii Pakoskiej, i ogólnemu ożywieniu turystycznemu. Celem nadrzędnym jest wzrost roli kultury i turystyki w rozwoju społecznym

i gospodarczym, ochrona dziedzictwa kulturowego oraz wzrost zatrudnienia i szybki rozwój społeczno-gospodarczy.

Na skutek realizacji projektu powstanie 1 obiekt dziedzictwa kulturowego (Park Kulturowy Kalwaria Pakoska) zapewniający dostęp dla osób niepełnosprawnych. Ponadto na terenie Parku powstanie 10 zabezpieczonych obiektów kulturowych (10 kaplic o numerach: I, II, IV, VIII, IX, X, XI, XII, XVII, XXIII). Cała inwestycja umożliwi zwiększenie liczby osób odwiedzających obiekty dziedzictwa kulturowego do 892 000 średniorocznie.

Na skutek realizacji projektu planuje się utworzenie 10 nowych miejsc pracy (10 etatów).

Zakres rzeczowy projektu (str. 31-35)

Celem przyjętych rozwiązań projektowych jest odnowienie walorów przestrzennych i estetycznych zabytkowej drogi kalwaryjskiej wraz z towarzyszącymi jej obiektami budowlanymi i zielenią. Nie projektuje się zmian układu przestrzennego poszczególnych obszarów Parku poza uzupełnieniem ich o obiekty towarzyszące (tj. toaleta publiczna na Wzgórzu Ludkowskim, Centrum Informacji Turystycznej, parking dla samochodów osobowych na Wzgórzu Ludkowskim). Pracami renowacyjnymi zostanie objętych 12 kaplic. CIT powstanie na skutek przebudowy tzw. „Starej Plebanii”. Budynek zachowa swoją bryłę, elewacje zostaną oczyszczone z naleciałości historycznych i uporządkowane estetycznie. Obok budynku CIT przewiduje się rezerwę terenu na wiaty służące odpoczynkowi pielgrzymów i turystów. Projektuje się utwardzenie kostką betonową istniejącego, nieco przekształconego parkingu dla samochodów osobowych i autobusów oraz dojazdu gospodarczego wraz z parkingiem służbowym przy CIT. We wszystkich obszarach Parku projektuje się uporządkowanie istniejących form zieleni oraz dokonanie nasadzeń uzupełniających i uwypuklających charakter poszczególnych fragmentów drogi kalwaryjskiej, a także zieleni towarzyszącej obiektom kubaturowym. Ze względu na pełnienie przez tzw. Rynek Jerozolimski funkcji parku miejskiego, w tym obszarze projektuje się wykonanie oczka wodnego o naturalnym ukształtowaniu linii brzegowej z wkomponowaną fontanną. Na całym obszarze Parku projektuje się elementy małej architektury: ławki, kosze na śmieci, tablice informacyjne i inne. Poniżej zamieszczone podstawowe dane techniczne charakteryzujące zakres rzeczowy projektu:

Powierzchnia terenu Parku Kulturowego: - 518 828, 00 m²

Powierzchnia zabudowy: - 3 460, 02 m²

Harmonogram realizacji projektu (str. 36)

Termin rozpoczęcia rzeczowej realizacji projektu: lipiec 2010

Termin zakończenia rzeczowej realizacji projektu: wrzesień 2012

Wartość projektu i wnioskowaną kwotę dofinansowania (str. 52-53)

Inwestycja w 65% kosztów kwalifikowanych zostanie sfinansowana ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W związku z powyższym Beneficjent ubiega się o dotację w kwocie 9 858 797,66 zł (wartość projektu wynosi 15 232 361,02 zł).

Wnioski z analizy finansowej i ekonomicznej (str. 56 i 60)

Finansowa bieżąca wartość inwestycji netto **FNPV/C** (przy założeniu 8% stopy dyskontowej) dla wariantu **bez dotacji** wynosi - **9 633 868,51 zł**, co wskazuje na niemożność pokrycia kosztów realizacji projektu i jego eksploatacji z przychodów generowanych przez projekt. Nie przesądza to o opłacalności projektu, wynika jedynie z jego specyfiki nie generowania przychodów. Ze względu na to, że wartość **FNPV/C** jest ujemna, stąd też inwestycja nie ma charakteru opłacalności finansowej. Z punktu widzenia ekonomicznego bardziej opłacalne byłoby zainwestowanie środków na rynku finansowym po określonej stopie %. Z uwagi na to, że dotacje unijne mają przysparzać korzyści ekonomicznych społeczności lokalnej, krajowej jak i unijnej, tak więc **FNPV/C** powinno być mniejsze od zera przy danej stopie dyskontowej. **FRR/C** dla projektu bez uwzględniania dotacji jest ujemne. Wartość **FNPV/C** dla wariantu **z dotacją** przyjmuje wartość ujemną (wynosi - **2 364 084,86 zł**) a wskaźnik **FRR/C z dotacją** jest dodatni (2,00%), jednak wciąż mniejszy niż 8% stopa dyskontowa.

Projekt wydaje się być projektem bardzo opłacalnym pod względem korzyści społecznych. Wskaźniki efektywności ekonomicznej wskazują na konieczność realizacji projektu z uwagi na duże korzyści dla odbiorców z uwagi na fakt, iż wskaźnik ENPV jest mocno dodatni (18 918 823,62 zł) a wskaźnik ERR (28,76%) wysoki (znacznie wyższy od stopy dyskontowej). Wskaźnik B/C (2,59) > 1, co wskazuje na fakt opłacalności realizacji projektu. Projekt powinien być realizowany z ekonomicznego punktu widzenia.

Informacje dotyczące trwałości projektu (str. 57-60)

Analiza trwałości finansowej wykazała, iż Podmiot nie powinien mieć problemu z jej utrzymaniem w ciągu 15 lat od rozpoczęcia realizacji projektu, na co wskazuje dodatnia suma niezdyskontowanych przepływów pieniężnych dla scenariusza „podmiot z projektem UE”. Przepływy przyjmują wartości dodatnie w całym okresie analizy. Trwałość finansową projektu potwierdza także prognoza kwoty długu i spłat Gminy Pakość na lata 2009-2012.

Wnioski z analizy wrażliwości i ryzyka (str. 63-64)

Wrażliwość na zmianę zmiennych krytycznych (tj. wzrost kosztów eksploatacji, przekroczenie budżetu inwestycji, zmniejszenie dofinansowania z EFRR) na zmianę wskaźników efektywności finansowej takich jak **FNPV/C bez dotacji** oraz **FNPV/C z**

dotacją jest umiarkowana (poniżej wartości krytycznej 5%), co wskazuje na ich nieznaczną wrażliwość. Kierując się analizą wrażliwości i ryzyka wystąpienia tych zmiennych krytycznych w stosunku do powyższych wskaźników inwestycję należałoby realizować.

Podsumowanie analizy wykonalności instytucjonalno-prawnej ([str. 65-68](#))

Gmina Pakość zapewnia wykonalność instytucjonalno-prawną realizacji projektu. Zarządzanie projektem realizowane będzie w ramach struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Pakości zgodnie z zakresem działań jego poszczególnych komórek organizacyjnych. W realizację przedmiotowego projektu bezpośrednio zaangażowany będzie Beneficjent, niemniej jednak zakres zadań związanych z Kalwarią Pakoską jest znacznie szerszy niż zakres określony w projekcie. Działania uzupełniające podejmowane będą w formie wsparcia organizacyjnego przedsięwzięć związanych z projektem, w szczególności przez Powiat Inowrocławski, Zakon Franciszkanów, Fundację Kalwaria Pakoska. Beneficjent współpracuje w zakresie działań związanych z realizacją projektu z w/w podmiotami. Ponadto zawarł z Marszałkiem Województwa i Starostą Inowrocławskim porozumienie intencyjne w sprawie wspierania projektu utworzenia Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska.

Za wykonalnością instytucjonalną przemawia także fakt bogatego doświadczenia Beneficjenta w pozyskiwaniu środków krajowych i unijnych.

Wykonalność prawną potwierdza uregulowany stosunek w stosunku do gruntów objętych inwestycją. Teren, na którym będzie zlokalizowany projekt został udostępniony na czas budowy Gminie Pakość. Dla inwestycji lub dla poszczególnych jej elementów zostały wydane przez Burmistrza Miasta Pakość: decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz trzy decyzje o ustaleniu warunków zabudowy. Projektowane zamierzenie inwestycyjne wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną - zostało zaprojektowane zgodnie z zapisami decyzji Burmistrza Miasta Pakość o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz w decyzjach ustalających warunki zabudowy, z uwzględnieniem Prawa Budowlanego oraz przepisów wykonawczych z niego wypływających.

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

II. WYKONALNOŚĆ TECHNICZNA PROJEKTU

II.1. Tytuł i definicja projektu

Tytuł projektu:

„Utworzenie parku kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk”. Projekt jest jednoetapowym przedsięwzięciem.

Definicja projektu:

Inwestycja obejmuje stworzenie koncepcji funkcjonowania i rozwoju Parku Kulturowego w Pakości oraz opracowania dotyczącego utworzenia systemu informacji turystycznej. Zakres rzeczowy projektu tworzą m.in. następujące działania:

- Analiza techniczna i technologiczna w oparciu o rozwiązania techniczne dla podstawowych elementów zaprojektowanej infrastruktury obszaru Parku Kulturowego w Pakości (projekty techniczne dróg, chodników i ciągów pieszych na obszarze około 35 ha wraz z oświetleniem, odwodnieniem i organizacją ruchu, zagospodarowaniem terenów zielonych wokół kapliczek oraz terenów zielonych gruntów wraz z systemem nawadniania, a także elementami małej architektury i oświetlenia kapliczek Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska),
- Renowacja 12 kaplic (1/ Annasz, 2/ Pożegnanie Matki Boskiej, 3/ Wieczernik, 4/ Dom Kajfasza i Więzienie, 5/ św. Weronika, 6/ Drugi Upadek, 7/ Jezus Pociesza Niewiasty, 8/ Trzeci Upadek, 9/ Obnażenie z Szat, 10/ Przybicie do Krzyża, 11/ Zdjęcie z Krzyża, 12/ Grób Chrystusa) znajdujących się na terenie Parku Kulturowego w Pakości i stanowiących integralną część inwestycji,
- Koncepcja głównych kierunków promocji Parku Kulturowego w Pakości,
- Adaptacja i rozbudowa istniejącego na terenie parku budynku pod potrzeby Centrum Informacji Turystycznej oraz wykonania kilkudziesięciu miejsc parkingowych wraz z sanitariatami (zakładana wielkość powierzchni zabudowy około 240m², kubatura około 1500m³, w tym 2-3 pomieszczenia biurowe, sala konferencyjna z zapleczem sanitarnym, a także sala z makietą Kalwarii i lokalnymi pamiątkami historycznymi).

Kalwaria Pakoska stanowi obok Kalwarii Wejherowskiej oraz Kalwarii Zebrzydowskiej unikatowy w skali kraju przykład barokowej, sakralnej architektury. Ponadto jest wyrazem bogatego dziedzictwa kulturalno-religijnego regionu Kujaw i Pałuk, co w połączeniu z faktem położenia Pakości na Szlaku Piastowskim oraz w niewielkiej odległości od Muzeum

Archeologicznego w Biskupinie stanowi dominujący element atrakcyjności turystycznej regionu. Omawiany projekt „Utworzenie parku kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk” ma kluczowe znaczenie dla zachowania i ochrony dziedzictwa kulturalno-religijnego całego regionu. Skuteczna realizacja przedmiotowego projektu stanowić będzie podstawowe źródło dynamizacji rozwoju społeczno-turystycznego i gospodarczego regionu. Projekt oprócz walorów o charakterze kulturalnym stanowić będzie zasadniczy bodziec dla rozwoju szeroko rozumianego zaplecza kulturalnego, tj. infrastruktury turystycznej, a w szczególności rozwoju infrastruktury noclegowej przez prywatnych inwestorów, infrastruktury drogowej a także bodziec dla rozwoju usług, zwłaszcza o charakterze gastronomicznym, co w konsekwencji wpłynie na atrakcyjność gospodarczą i inwestycyjną regionu oraz spowoduje wzrost zatrudnienia.

II.2. Beneficjent projektu

Beneficjent projektu: Gmina Pakość - jednostka samorządu terytorialnego

ul. Rynek 4, 88-170 Pakość, gmina Pakość, powiat inowrocławski, woj. kujawsko-pomorskie
tel. (052) 566-60-73, fax (052) 566-60-75

e-mail: um@pakosc.pl

NIP: 556-26-85-448

REGON: 092350783

II.3. Opis lokalizacji projektu

Park Kulturowy „Kalwaria Pakoska” zostanie utworzony na obszarze miasta Pakość i wsi Rybitwy (w obrębie gminy Pakość, powiatu inowrocławskiego, województwa kujawsko-pomorskiego). Park będzie obejmował sześć obszarów rozdzielonych szlakami komunikacyjnymi, rzeką Noteć oraz częścią zabudowy miasta Pakość.

Projekt będzie zlokalizowany na niżej wymienionych działkach:

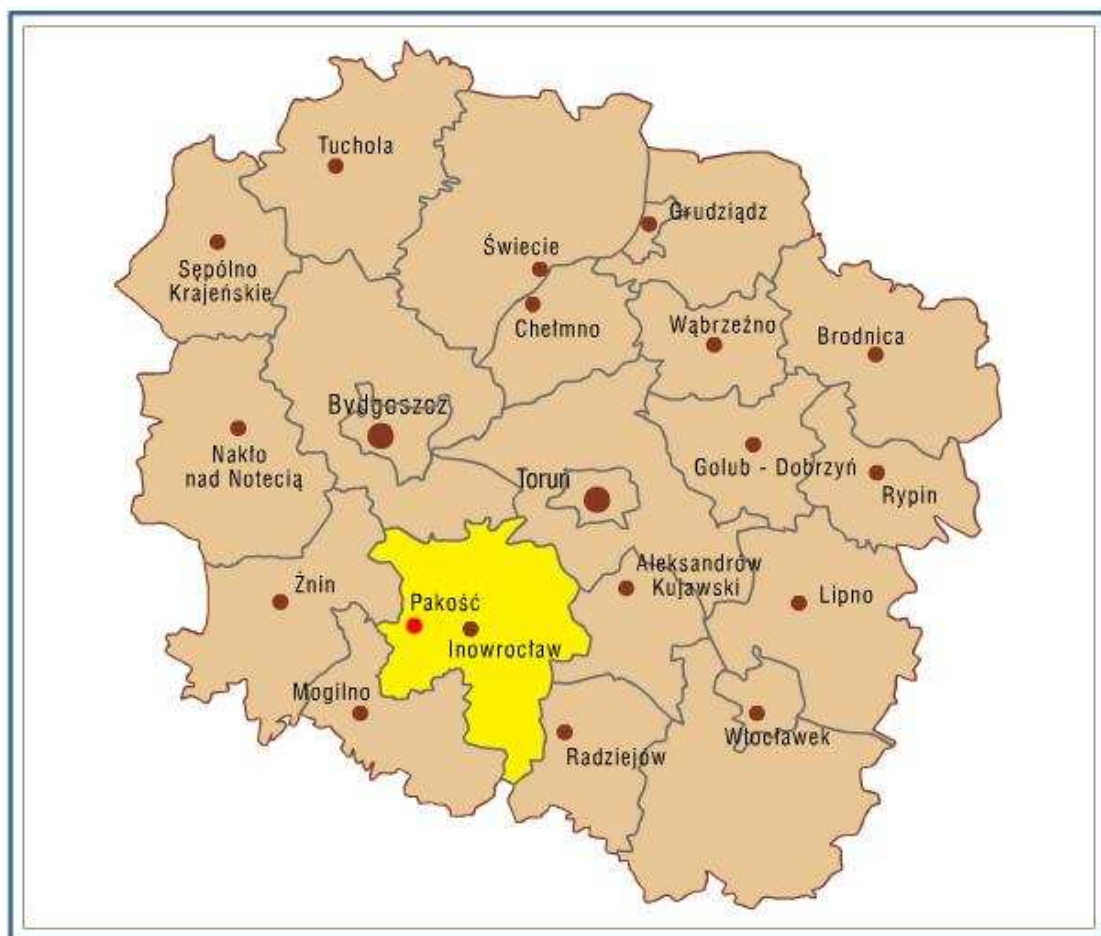
- W Pakości
 - o Obręb 1 Pakość, działki nr 1, 3, 121, 122, części dz. nr 48, 120, 126, 138/2 ([podzielona na działki 138/3, 138/4, 138/5, 138/6, 138/7](#)), 139/1, 139/2,
 - o Obręb 2 Pakość, działki nr 1, 2/1, 2/2, 3/2, 10, 20/1, 20/2, 21, 23, 24, 25/2, 25/3, 26/1, 26/2, 26/3, 29, [31](#), 32, 33, 36, 37, 39, 40, 41, 212/1, 212/2, 277, 284, 286, [287](#), [288](#), 387, 388, część dz. nr 25/1.

- W Rybitwach k/Pakości
 - o Obręb Rybitwy, działki nr 55/6, 57/2, 57/16, 61, 77, 80/1, części dz. nr 58, 62, 78/3, 80/3, 80/4.
- Ludkowo k/ Pakości
 - o Obręb Ludkowo, części dz. nr 193, 197.

W skład Parku Kulturowego wchodzi 73 działki to jednak nie wszystkie one tworzą obszar zagospodarowania. I tak np. działki oznaczone geodezyjnie nr 3/1, 20/3, 20/4, 27, 28/1, 28/2, 38, 42, 279, 280, 281, 283, 285, 369 położone w obrębie 2 Pakość i działka o nr 80/2 położona w obrębie Rybitwy tworzą Park Kulturowy bez zmiany zagospodarowania (możliwa gospodarka zielenią).

Prawo własności ww. działek zostało określone w punkcie IV.3 Analiza wykonalności prawnej niniejszego studium wykonalności.

Poniżej zamieszczono mapę lokalizacyjną projektu:



Źródło: www.bip.pakosc.pl

Poniżej zamieszczono mapę szczegółową Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska”:



Spis kaplic: 1. Kaplica - Wniebowstąpienie Pańskie, 2. Kaplica - Ogród Gestemański, 3. Kaplica – Judasz, 4. Kaplica - Wniebowzięcie Najświętszej Maryi Panny, 5. Kaplica – Cedron, 6. Kaplica - Brama Jerozolimska, 7. Kaplica – Annasz, 8. Kaplica - Pożegnanie z Maryją, 9. Kaplica – Wieczernik, 10. Kaplica - Dom Kajfasza i Więzienie, 11. Kaplica – Herod, 12. Kaplica – Piłat, 13. Kaplica - Włożenie Krzyża, 14. Kaplica - Pierwszy Upadek, 15. Kaplica - Spotkanie z Maryją, 16. Kaplica - św. Weronika, 17. Kaplica - Drugi Upadek, 18. Kaplica - Jezus Pociesza Niewiasty, 19. Kaplica - Trzeci Upadek, 20. Kaplica - Obnażenie z Szat, 21. Kaplica - Przybicie do Krzyża, 22. Kościół Ukrzyżowania, 23. Kaplica – Oplakiwanie, 24. Kaplica - Grób Chrystusa, 25. Kaplica - Cyrenejczyk

Teren projektowanej inwestycji w zakresie objętym niniejszym projektem budowlanym nie jest objęty aktualnym planem miejscowym zagospodarowania przestrzeni. Dla inwestycji lub dla poszczególnych jej elementów zostały wydane przez Burmistrza Miasta Pakość: decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz trzy decyzje o ustaleniu warunków zabudowy. Projektowane zagospodarowanie terenu jest zgodne z ustaleniami zawartymi w w/w decyzjach. W projekcie respektuje się określone w prawie budowlanym oraz innych przepisach prawa odległości od innych elementów zagospodarowania terenu. Projekt jest wkomponowany w istniejącą infrastrukturę, tak więc nie ma kolizji między nią a projektem. Kalwaria Pakoska jest podzielona na cztery obszary. Teren inwestycji w poszczególnych obszarach jest odmiennie ukształtowany. W obszarze I teren jest lekko pofałdowany, nachylony w kierunku zachodnim w stronę rzeki Noteć, z wyniesieniem w jego wschodniej części. W obszarze II i III teren jest lekko pofałdowany, nachylony w kierunku północnym. W obszarze IV teren jest pofałdowany, nachylony w kierunku południowo – zachodnim, południowym i wschodnim. Atrakcją turystyczną związaną z projektem jest Kalwaria w Pakości zwana Kujawską Jerozolimą. Założona została w 1628r. przez miejscowego proboszcza Wojciecha Gęsickiego i jest tylko o jedno pokolenie młodsza od najstarszej w Polsce - Kalwarii Zebrzydowskiej. Początkowo wzdłuż czterokilometrowej trasy drózek kalwaryjskich ustawiono jedynie proste drewniane krzyże. W następnych latach zaczęto je sukcesywnie zastępować barokowymi kapliczkami, których wzniesiono w sumie 25. W 1631r. właściciele miasta - Działyńscy - powierzyli opiekę nad nowym sanktuarium pasyjnym franciszkanom-reformatom. Na klasztor przebudowano wówczas stare gotyckie zamczysko, z którego do dzisiaj pozostały fragmenty murów obwodowych i wieża bramna, przerobiona na kaplicę Matki Bożej (nad wejściem do niej znajduje się malowidło pędzla Bartłomieja Strobla, nadwornego malarza króla Władysława IV, przedstawiające adorację Królowej Nieba). W 1837 roku nastąpiła kasata klasztoru przez władze pruskie, lecz w roku 1931 zakonnicy powrócili do Pakości. Z pierwotnej kalwarii, zniszczonej przez Szwedów w czasie "potopu", w dawnym kształcie przetrwały do dzisiaj tylko kaplice - Wniebowzięcia NMP i Zdrady Judasza. Najbardziej okazałą budowlą tego założenia jest kościół Ukrzyżowania i Grobu Świętego, położony na wzgórzu przy drodze do Barcina, z monumentalnym rzeźbionym ołtarzem przedstawiającym scenę śmierci Jezusa na Golgocie. Ponadto, przy kaplicy Wniebowstąpienia znajduje się pomnik upamiętniający 97 konfederatów barskich poległych w Pakości w Niedzielę Palmową 19 marca 1769r. w walce z oddziałem rosyjskich Kozaków. Innymi atrakcjami w okolicy realizowanego projektu są Zespół klasztoru Franciszkanów z XVII w., Kaplica Św. Rocha z XVIII w. oraz Klasycystyczny dworek z XIX

w. W Kościelcu Kujawskim można podziwiać Kaplicę „Śpiących rycerzy” oraz późnoklasycystyczny pałac z parkiem krajobrazowym i spichlerzem z 1849 roku. W Inowrocławiu atrakcją turystyczną jest m.in. uzdrowisko założone w 1875 r., Aleja Gwiazd, Park Solankowy, Kaplica zdobiona tajemniczymi maskami.

Pakość jest zlokalizowana w niedalekiej odległości od takich ośrodków miejskich jak Inowrocław 13 km, Bydgoszcz 39 km, Toruń 45 km oraz w nieco dalszej od Włocławka 74 km, Grudziąda 96 km, Poznania 98 km. Do Wrocławia jest 220 km, a do Warszawy 227 km. Dojazd do Pakości jest możliwy drogą krajową nr 251 ze Żnina lub Inowrocławia oraz drogą krajową nr 255. Pakość nie leży na obszarze chronionym NATURA 2000, jednak w powiecie inowrocławskim, ponad 24 km od Pakości, taki obszar się znajduje. Jest nim Ostoja Nadgoplańska.

II.4. Geneza projektu, opis stanu istniejącego i analiza otoczenia

Projekt powstał z inicjatywy władz samorządowych Gminy Pakość jako odpowiedź na zidentyfikowane potrzeby przeprowadzenia przede wszystkim prac renowacyjnych kaplic z myślą o zachowaniu dziedzictwa kulturowego Kalwarii Pakoskiej dla przyszłych pokoleń. Kalwaria Pakoska, ze względu na stan zachowania układu przestrzennego, unikatowość założenia przestrzennego w tej części Polski, swoistą wartość artystyczną kaplic oraz niewątpliwą więź z dziejami kościoła w Polsce, powinna być objęta ochroną konserwatorską w postaci parku kulturowego. Początki Kalwarii Pakoskiej sięgają aż 1628 roku. Jest ona jednym z najstarszych tego typu założeń parkowo-krajobrazowych w Polsce, obok Kalwarii Zebrzydowskiej. Kalwaria Pakoska jest niepowtarzalnym zjawiskiem kulturowym na terenie województwa kujawsko-pomorskiego. Układ przestrzenny nawiązuje w sposób bezpośredni do wzorca stworzonego przez Christiana Adrichomiusa, który w swoim dziele opublikowanym w 1584 roku przedstawił Jerozolimę, a na jej tle ukazał Mękę Pańską. W Kalwarii Pakoskiej można znaleźć odniesienia do sytuacji przestrzennej i krajobrazowej Jerozolimy, np. wzgórze przy drodze do Inowrocławia to Góra Oliwna, wzgórze Ludkowskie to Golgota (Kalwaria), Noteć to Cedron. Można także zlokalizować civitas interior z Pałacem Piłata, secunda civitas z Pałacem Heroda, a także górę Syjon na południu. Jej wyjątkową wartością są również jednolite stylowo kaplice pielgrzymkowe dokumentujące ówczesną lokalną architekturę powstającą z dala od większych centrów kulturowych oraz harmonijne wkomponowanie się w krajobraz przyrodniczy. Powstanie Kalwarii Pakoskiej oraz jej późniejsze istnienie związane jest nierozdzielnie z klasztorem franciszkanów-reformatorów

oraz kościołem pod wezwaniem Św. Bonawentury. Ponadto w pejzaż Kalwarii Pakoskiej wrosły figura św. Michała Archanioła, figura Serca Jezusowego oraz kamień upamiętniający poległych w Pakości Konfederatów Barskich.

Opis stanu istniejącego

Kalwaria Pakoska usytuowana w krajobrazie otwartym jest krajobrazową kompozycją parkową o swobodnym, niegeometrycznym układzie, pełniącą funkcje religijne, głównie pielgrzymkowe. Stworzona w lokalnych warunkach terenowych imitacja krajobrazów jerozolimskich doprowadziła do oryginalnego rozwiązania planistycznego i krajobrazowo-przestrzennego na nizinym terenie Kujaw. Układ przestrzenny Kalwarii Pakoskiej odbiega znacznie od typowych założeń ogrodowych i składa się z trzech zasadniczych części charakterystycznych: obszaru przestrzeni krajobrazowej, w której zrealizowano Kalwarię, układu trasy pielgrzymkowej z określoną jej długością i sposobem rozmieszczenia kaplic, poszczególnych kaplic w otoczeniu ogrodowym i obiektów towarzyszących. Zespół Kalwarii Pakoskiej rozciąga się na znacznym obszarze w północnej i zachodniej części miasta. Kalwaria w Pakości składa się z 24 kaplic i kościoła Ukrzyżowania. Na terenie zespołu kalwaryjskiego mieszczą się także kościół pod wezwaniem św. Bonawentury z klasztorem O.O. Reformatorów (obecnie Franciszkanów) oraz obiekty towarzyszące plebania tzw. Klasztorzek i kapliczki słupowe. Kaplice są starannie wkomponowane w krajobraz. Wszystkie są murowane, otynkowane, kryte dachówką. Większość kaplic to budowle jednonawowe na rzucie prostokąta, trzy oparte na planie centralnym, część kaplic to niewielkie kapliczki na rzucie prostokąta, kwadratu lub półkola, o ujednoliconym detalu architektonicznym z uproszczonymi motywami barokowymi. Przy tworzeniu kaplic stosowano dwa typy – kaplice o formach zminiaturyzowanych kościółków oraz skromniejsze kaplice tzw. domkowe, niekiedy z otwartą wnęką. Droga kalwaryjska licząca około 4 km rozpoczyna się przy kaplicy Wniebowzięcie, i prowadzi do kolejnych kaplic. Nawierzchnia gruntowa - oryginalna - zachowała się na prawie całej długości. Jedynie odcinek od kaplicy Wniebowzięcie Najświętszej Maryi Panny do kaplicy Brama Jerozolimska utwardzony jest szlakiem. Nawierzchnie ścieżek prowadzących z miasta na cmentarz parafialny, zakłócających przebieg drogi, wykonano z asfaltu. Zespół architektoniczny Kalwarii powstał na przestrzeni ponad 100 lat i realizowany był przez wielu budowniczych. Jego poziom artystyczny nie jest wysoki, ale ze względu na swoją wyjątkowość i jednolitość stylową stanowi cenny przykład prowincjonalnej architektury barokowej. W poszczególnych obszarach znajdują się:

Obszar I – kaplice: I, II, III, IV, V, VI Kalwarii Pakoskiej,

Obszar II – kościół p.w. Św. Bonawentury, klasztor Braci Mniejszych – Franciszkanów, dom rekolekcyjny, budynek gospodarczy przy klasztorze, dzwonnica, Kaplica Św. Rocha,

Obszar III – kaplice: VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX Kalwarii Pakoskiej oraz „Stara Plebania”,

Obszar IV – kaplice: XX, XXI, XXII, XXIII, XXIV i XXV, Plebania tzw. Klasztor, budynek gospodarczy I, budynek gospodarczy II, toaleta publiczna.

W poszczególnych obszarach Parku Kulturowego znajdują się również inne elementy o wartościach zabytkowych i historycznych: figury Serca Jezusowego, Serce Maryi, Najświętszej Marii Panny, Michała Archanioła, świętych, pomniki np. Pomnik Powstańców Wielkopolskich, kopiec – Pomnik Wolności, mogiła konfederatów barskich, kapliczka słupowa. W obszarze III zlokalizowany jest funkcjonujący cmentarz rzymskokatolicki z zachowanymi historycznymi alejkami, w IV cmentarz rzymskokatolicki zamknięty. We wszystkich obszarach Parku Kulturowego występuje zieleń: wysoka, średnia i niska. Jest to zieleń, która została ukształtowana w trakcie powstawania drogi kalwaryjskiej oraz w ciągu późniejszej jej historii, jako jeden z elementów kształtujących jej estetykę (np. szpalery drzew wzdłuż ciągów pieszych czy łąki i pola uprawne w otoczeniu dróg kalwaryjskich). Zieleń ta w różnych miejscach zachowała swój charakter, w części została przekształcona - zmieniła swój charakter lub została we fragmentach usunięta. Cały obszar Parku Kulturowego Kalwarii Pakoskiej (jako swoista forma ochrony krajobrazu kulturowego) jest wpisany do rejestru zabytków i podlega ochronie Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Ochronie podlegają przede wszystkim: urbanistyczne ukształtowanie Kalwarii wraz z drogami, architektura poszczególnych obiektów (poszczególne kaplice, zespół kościoła p. w. Św. Bonawentury wraz z klasztorem, „Stara Plebania”, zabudowa z na Wzgórzu Ludzkowskim) oraz towarzysząca zieleń. Obszary Parku Kulturowego obsługiwane są komunikacyjnie z drogi wojewódzkiej nr 251 oraz z dróg gminnych i drogi powiatowej - ul. Jana Krzyżanowskiego. Przez Kalwarię Pakoską przebiegają sieci wodociągowa i elektroenergetyczna, kanalizacji sanitarnej, do których będą podłączane projektowane obiekty.

Zidentyfikowane problemy

Zasadniczym problemem, jaki bezpośrednio dotyka Kalwarię Pakoską jest bardzo zły stan techniczny kaplic, co z jednej strony stanowi niewątpliwie zagrożenie dla odwiedzających ją licznych pielgrzymów, a z drugiej strony wpływa negatywnie na wizerunek jednego z najstarszych tego typu założeń parkowo-krajobrazowych w Polsce. Obecny zły stan techniczny niepowtarzalnego zjawiska kulturowego na terenie województwa kujawsko-

pomorskiego, jakim jest Kalwaria Pakoska, wynika przede wszystkim z nieubłaganego wpływu czasu, skrajnych warunków atmosferycznych, skażeń ekologicznych, które przyczyniają się do tego, że wspaniałe zabytki sztuki sakralnej niszczej w zatrważającym tempie. Kalwaria Pakoska, ze względu na swoją historię i wartość niematerialną dla społeczeństwa, jest coraz chętniej odwiedzanym miejscem w ramach turystyki sakralnej, ale zły stan techniczny kaplic będących jej wyróżnikiem nie wpływa zachęcająco do jej odwiedzin. Kalwaria Pakoska ma potencjał stać się atrakcją turystyczną i promować w ten sposób Kujawy i Pałuki, ale na chwilę obecną brakuje jej także systemu informacji turystycznej, który usprawniłby funkcjonowanie Parku Kulturowego. Ponadto brak jest szerokiej promocji walorów kulturowych miasta, jako podstawy do rozwoju turystyki krajoznawczej oraz zaplecza usługowego dla obsługi ruchu turystycznego związanego z Kalwarią Pakoską. Istnieje potrzeba ochrony i odnowy zasobów kulturowych miasta o wysokich walorach w skali regionalnej, ale brakuje środków publicznych na te cele. Konieczne jest także zachowanie i nie dopuszczenie do degradacji i zniszczenia zabytkowych obiektów architektury, w wyniku przekształceń struktury przestrzeni miejskiej i przekształceń zabudowy, oraz podnoszenie walorów użytkowych obiektów zabytkowych z zachowaniem wymogów wynikających z ich ochrony. **Kalwaria Pakoska od 26 czerwca 1992r. jest wpisana do Rejestru Zabytków pod nr A/865/1-26.**

Uwarunkowania społeczno-gospodarcze i infrastrukturalne na terenie oddziaływania projektu

Gmina Pakość zajmuje powierzchnię 86 km², w tym miasto - 3 km². Liczba ludności w gminie to 10179 mieszkańców, z czego 5977 osób to ludność zamieszkała w mieście Pakość. Na terenie miasta i gminy Pakość istnieje duży poziom bezrobocia (ok. 23%) w porównaniu do niektórych sąsiednich gmin regionu. Liczba bezrobotnych według PUP w Inowrocławiu w marcu 2009 w mieście Pakość wyniosła 561 osób, w obszarze wiejskim 324. Innymi problemami społecznymi, z jakimi boryka się Gmina Pakość, są niedostateczna ilość pozytywnych przemian gospodarczych mających zasadniczy wpływ na spadek liczby osób bezrobotnych, przekwalifikowywanie oraz podwyższanie poziomu posiadanego wykształcenia a także większą przedsiębiorczość własną mieszkańców. Projekt przyczyniłby się do rozwiązania niektórych problemów i stanowił bodziec dla rozwoju innych działalności ze względu na przyciąganie coraz większych rzesz turystów i pielgrzymów. W gminie Pakość działają: dom kultury, biblioteka z punktem filialnym, dwie szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkole, szkoła średnia. W kontekście zaplecza turystycznego, w gminie Pakość znajduje

się Informacja turystyczna, Ośrodek Kultury i Turystyki, Hotel "Lira", Ośrodek turystyczny (CAMPING), Hotel i Baza Kempingowa Kurkowego Bractwa Strzeleckiego w Łącku k. Pakości. Baza gastronomiczna jest niewielka, mianowicie gmina ma do zaoferowania usługi gastronomiczne łącznie w 5 punktach, w tym w 2 restauracjach i 3 barach. Watorami turystycznymi są 2 jeziora (Pakoskie i Mielno) oraz rzeka Noteć. Ważniejsze imprezy kulturalne, które odbywają się cyklicznie to: Dni Pakości, Ogólnopolski Festiwal Piosenki Religijnej i Ekologicznej, Wieczory Piosenki Biesiadnej, Noc Świętojańska, recitale artystów piosenkarzy, wernisaże i wystawy malarstwa i rzeźby, Jarmarki Sztuki Ludowej, Powitanie Nowego Roku na rynku miasta z pokazem sztucznych ogni. W tym roku miasto Pakość obchodzi jubileusz 650-lecia nadania praw miejskich. Uroczystości trwają od lutego do września 2009r. Chlubą OKiT w Pakości jest także zespół folklorystyczny "Jesień". Pakość nie ma wielkiego przemysłu, rozwój gospodarczy objawia się zwiększeniem ilości zarejestrowanych podmiotów gospodarczych, obecnie jest ich 651 i liczba ta ciągle rośnie. Dominuje działalność handlowo transportowa i produkcyjna. Podstawowe branże, które stanowią znaczący udział w rozwoju gospodarczym regionu to szwalnie, produkcja styropianu, transport krajowy i zagraniczny, firmy budowlane, hurtownie. Wiele nowości wprowadza się do budownictwa, szczególnie mieszkaniowego, stąd pojawia się coraz więcej firm handlowych i produkcyjnych wykorzystujących najnowsze technologie i osiągnięcia w tej branży. W przypadku istniejącej infrastruktury, obecnie poziom skanalizowania i wolne zasoby oczyszczania ścieków na terenie gminy praktycznie eliminują ją z możliwości pozyskania dużego inwestora zewnętrznego z wodochłonną technologią - np. przetwórstwo spożywcze na dużą skalę. Na terenie miasta pozostaje ok. 10% zamieszkanego obszaru bez kanalizacji sanitarnej. Na terenach wiejskich kanalizacja sanitarna praktycznie nie funkcjonuje, w wielu przypadkach koszt doprowadzenia sieci kanalizacyjnej nie znajduje uzasadnienia ekonomicznego i technicznego oraz znacznie przewyższa możliwości finansowe miasta i gminy. Rozwiązaniem, do pewnego stopnia, tych problemów może być opracowanie systemu zachęt i preferencji dla ludności wiejskiej do inwestowania w pełni ekologiczne i ekonomiczne przyzagrodowe oczyszczalnie ścieków. Podobny system preferencyjny powinien powstać dla użytkowników kotłowni węglowych w celu zmiany opalania na bardziej ekologiczne (gazowe, olejowe).

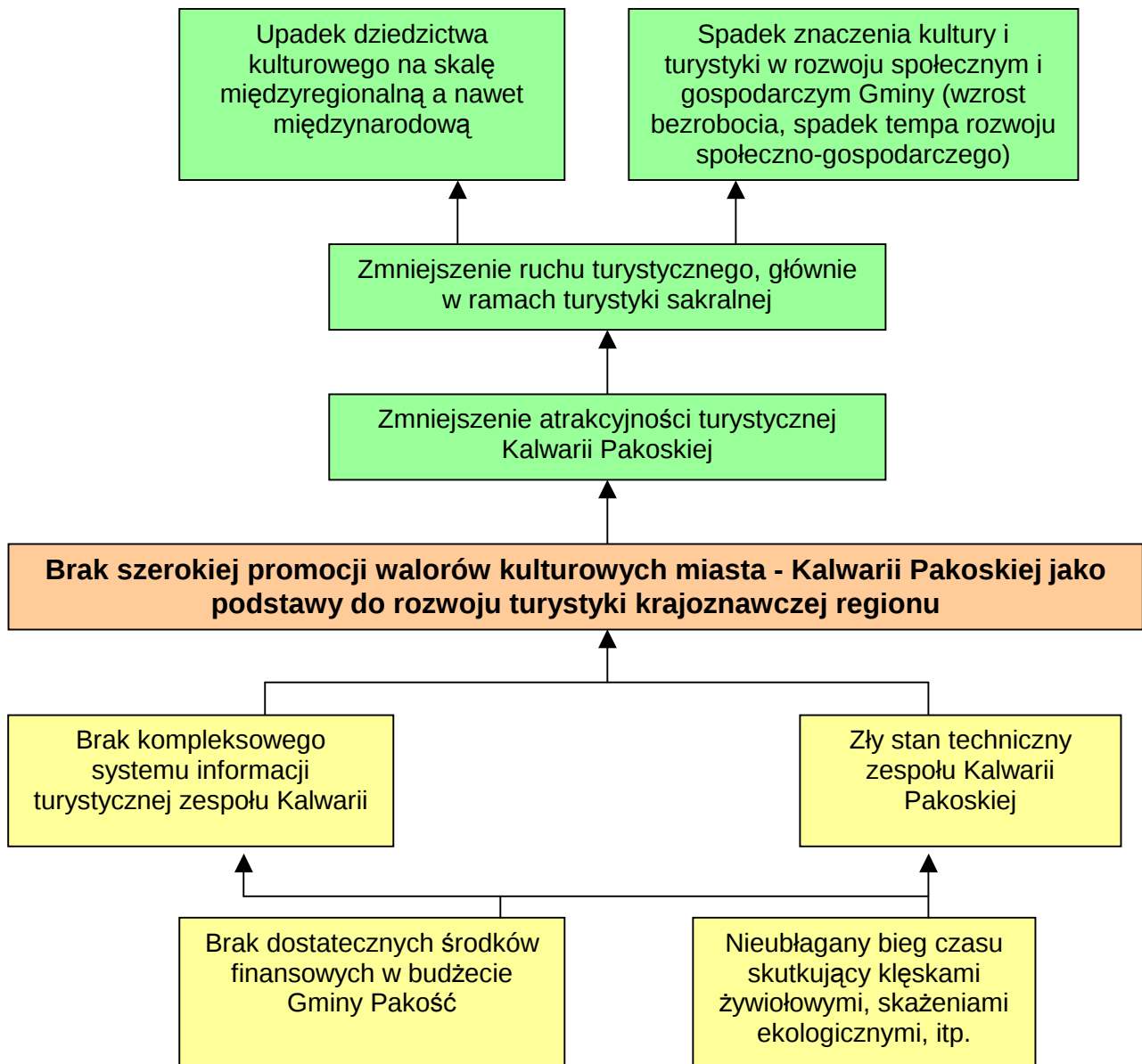
Analiza otoczenia na tle regionu

W najbliższym otoczeniu, a nawet w całym województwie kujawsko-pomorskim nie ma konkurencyjnego obiektu architektonicznego, pełniącego podobne funkcje. W skali całego kraju znajdują się podobne kalwarie np. Zebrzydowska w województwie małopolskim. Tym, co gmina może wykorzystać dla wzrostu swojej konkurencyjności wobec otoczenia jest:

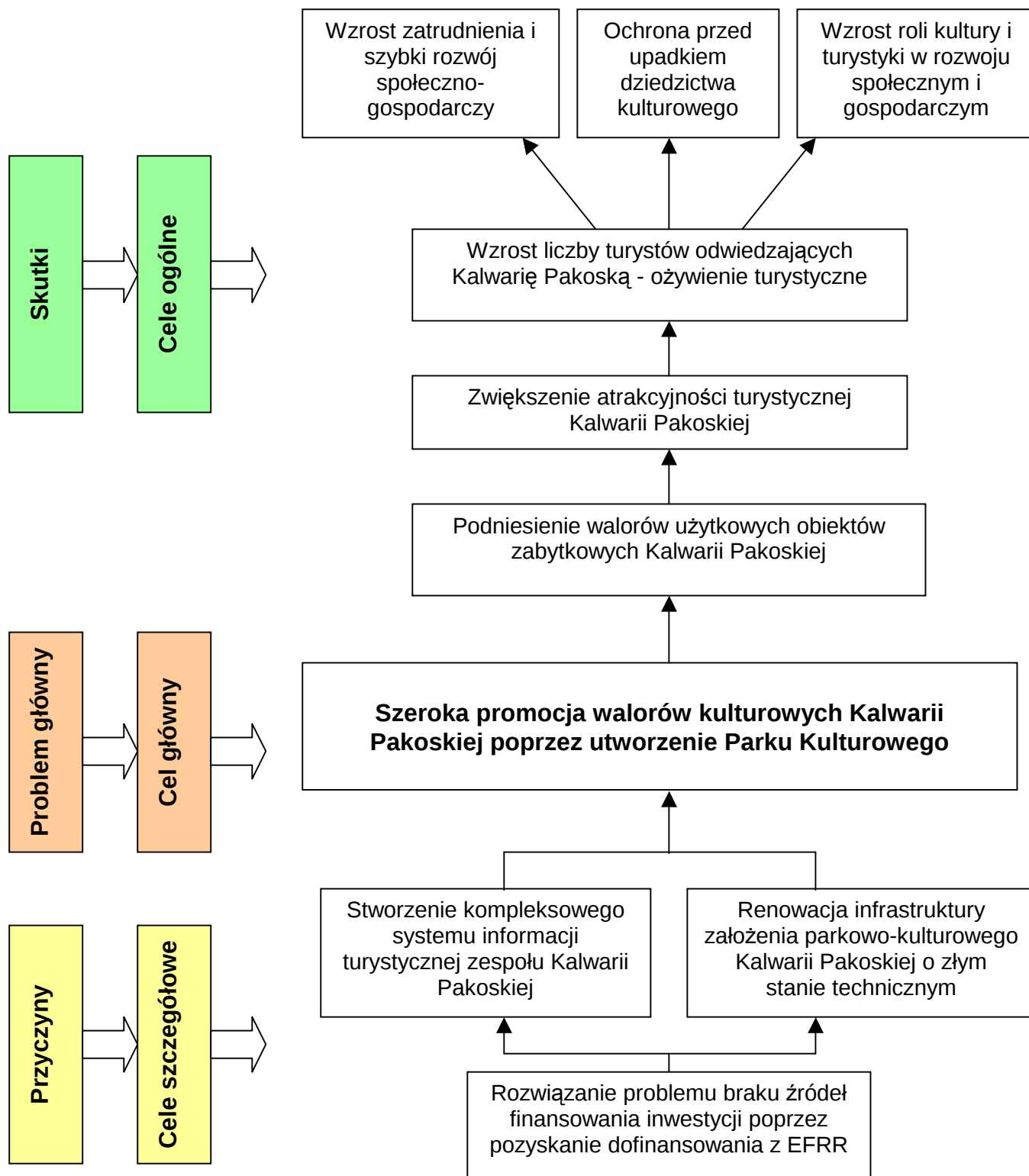
- Bogactwo walorów historyczno-geograficznych gminy:
 - o Kalwaria Pakoska - jedno z największych i najstarszych w Polsce sanktuariów Męki Pańskiej, licznie odwiedzane przez pielgrzymów z całego kraju a także z zagranicy;
 - o Kościelec - zabytki sakralne (kolegiata romańska);
 - o jeziora - Pakoskie, Mielno, wyrobiska pożwirowe - atrakcje rekreacyjno-turystyczne (możliwości rozwoju wypoczynku, sportów wodnych tj. żeglarstwo, wędkarstwo, etc.);
 - o zachowane zabytki kulturowe początków państwowości polskiej - Pakość na trasie Szlaku Piastowskiego;
 - o przypałacowe parki (Kościelec, Rybitwy, Jankowo);
 - o spławne rzeki - rzeka Noteć i dopływy;
- Korzystne położenie komunikacyjne:
 - o rozwinięta sieć komunikacyjna: drogowa i kolejowa,
 - o bliskość dużych miast (Bydgoszcz, Toruń, Inowrocław);
- Rodzinna gmina ks. Prymasa Józefa Glempa;
- Funkcjonowanie koła łowieckiego i yacht klubu;
- Szeroko propagowana edukacja ekologiczna w szkołach;
- Promujący Kalwarię Pakoską i gminę coroczny Festiwal Piosenki Religijnej;
- Istniejące legendy i podania pakoskie możliwe do zamiany na produkt kulturowy gminy;
- Istniejące załączki bazy turystycznej:
 - o noclegowej,
 - o gastronomicznej,
 - o szlaki turystyczne,
 - o ścieżki rowerowe,
 - o zabytki architektury i pomniki przyrody,
- Camping holenderski (caravaning) oraz stacja harcerska nad jeziorem Mielno;

- Wolne, atrakcyjne tereny pod zabudowę i usługi około-turystyczne na terenie gminy;
- Miejski stadion sportowy;

II.4.1. Drzewo problemów



II.5. Opis celów oraz wskaźników



Projekt ma kluczowe znaczenie dla zachowania i ochrony dziedzictwa kulturalno-religijnego całego regionu. Zasadniczym, długofalowym celem projektu na poziomie oddziaływania jest zdecydowane ożywienie turystyczne regionu poprzez wzrost liczby turystów odwiedzających Kalwarię Pakoską oraz wzrost roli kultury i turystyki jako czynnika stymulującego jego rozwój społeczny i gospodarczy (co pośrednio wpływa także na spadek bezrobocia). W wyniku realizacji projektu nastąpi również wzrost atrakcyjności turystycznej i inwestycyjnej regionu. Celem na poziomie produktu jest szeroka promocja walorów kulturowych Kalwarii Pakoskiej w postaci Parku Kulturowego osiągnięta m.in. poprzez poprawę infrastruktury technicznej obiektów zabytkowych (renowacja dotychczasowych obiektów architektury zabytkowej - kaplic), adaptację i rozbudowę istniejącego na terenie parku budynku pod potrzeby centrum informacji turystycznej oraz stworzenie kilkudziesięciu miejsc parkingowych wraz z sanitariatami. Celem na poziomie rezultatu będzie wzrost liczby turystów odwiedzających Kalwarię Pakoską o 600 000 osób oraz dodatkowo zwiększenie liczby nowych miejsc pracy o 10 na skutek rozwoju usług.

Osiągnięcie powyższych celów można zmierzyć za pomocą następujących wskaźników:

Wskaźnik planowanych produktów	Jednostka miary	Źródło informacji	Rok 0	Rok 07	Rok 08	Rok 09	Rok 10	Rok 11	Rok 12	Rok 13	Rok 14	Rok 15
Liczba obiektów dziedzictwa kulturowego objętych wsparciem	szt.	Urząd Miejski w Pakości - protokół zdawczo-odbiorczy	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
Liczba obiektów dziedzictwa kulturowego zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych	szt.	Urząd Miejski w Pakości - protokół zdawczo-odbiorczy	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
Liczba zabezpieczonych obiektów / zbiorów	szt.	Protokół odbioru robót	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0
Wskaźnik planowanych rezultatów	Jednostka miary	Źródło informacji	Rok 0	Rok 07	Rok 08	Rok 09	Rok 10	Rok 11	Rok 12	Rok 13	Rok 14	Rok 15
Liczba osób odwiedzających obiekty dziedzictwa kulturowego objętych wsparciem	osoby/ rok	Urząd Miejski w Pakości - dzienniki statystyczne systemu informacji turystycznej oraz Parafii Katolickiej pod wezw. Św. Bonawentury w Pakości, Zakonu Braci Mniejszych - Franciszkanów w Pakości	292 000	0	0	892 000	0	0	892 000	0	0	0
Wskaźnik nowoutworzonych miejsc pracy	Jednostka miary	Źródło informacji	Rok 0	Rok 07	Rok 08	Rok 09	Rok 10	Rok 11	Rok 12	Rok 13	Rok 14	Rok 15
Liczba utworzonych miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu)	szt.	Urząd Miejski w Pakości - dokumentacja kadrowa (tj. umowy o pracę oraz deklaracje RCA)	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0

Zgodność z celami RPO-WKP

Projekt jest zgodny z osią priorytetową 3 - Rozwój infrastruktury społecznej, Działaniem 3.3. Rozwój infrastruktury kultury. Priorytet ten zakłada ochronę i zachowanie dziedzictwa kulturowego poprzez m.in. poprawę stanu technicznego obiektów i zespołów zabytkowych. Celem działania zdefiniowanym w tym dokumencie strategicznym jest poprawa stanu infrastruktury kultury dla zwiększenia standardu i dostępności świadczonych usług oraz ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego. Województwo kujawsko-pomorskie posiada bogatą historię i związane z nią liczne zabytki rozsiane na terenie całego regionu. Jednym z nich jest Kalwaria Pakoska. Trzeba dbać o nie, promować ich walory oraz zwiększać ich dostępność, ponieważ rozwój infrastruktury kultury jest ważnym elementem promocji oraz budowy tożsamości regionu. Celem projektu jest poprawa walorów użytkowych zabytkowych obiektów architektonicznych znajdujących się na obszarze zespołu kalwaryjskiego poprzez poprawę ich stanu technicznego oraz ich promocja w regionie i całym kraju, zatem cele projektu i działania 3.3. są spójne, ponieważ dążą do osiągnięcia tego samego rezultatu.

Matryca logiczna projektu

MATRYCA LOGICZNA PROJEKTU			Nazwa Priorytetu	Ilość przetargów	Planowana data ogłoszenia ostatniego zamówienia publicznego
			Priorytet III Rozwój infrastruktury społecznej Działanie 3.3. Rozwój infrastruktury kultury	5 (kontraktów)	II kwartał 2010r.
Tytuł projektu: „Utworzenie parku kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako elementu promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk”	Adresaci, grupy docelowe: Grupą docelową projektu są mieszkańcy najbliższego otoczenia a także turyści krjowi i zagraniczni odwiedzający Kalwarię Pakoską.		Wnioskodawca	Planowana data rozpoczęcia realizacji projektu, np. zawarcia Umowy z wykonawcą	
			Gmina Pakość	Lipiec 2010	
			Partnerzy projektu	Planowana data zakończenia rzeczowego realizacji projektu, np. data odbioru	
Logika interwencji			Powiat Inowrocławski, Zakon Franciszkanów, Fundacja Kalwaria Pakoska	Wrzesień 2012	
Cel ogólny projektu Określić strategiczny, szerszy cel projektu	Celem głównym projektu jest szeroka promocja walorów kulturowych Kalwarii Pakoskiej w postaci Parku Kulturowego (osiągnięta m.in. poprzez poprawę stanu technicznego infrastruktury obiektów wchodzących w skład parku) służąca wzrostowi konkurencyjności regionu, a także podniesieniu walorów użytkowych obiektów zabytkowych Kalwarii Pakoskiej, zwiększeniu atrakcyjności turystycznej Kalwarii Pakoskiej, i ogólnemu ożywieniu turystycznemu. Celem ogólnym jest wzrost roli kultury i turystyki w rozwoju społecznym i gospodarczym, ochrona dziedzictwa kulturowego oraz wzrost zatrudnienia i szybki rozwój społeczno-gospodarczy, dzięki czemu gmina Pakość stanie się atrakcyjna dla inwestorów i większej liczby potencjalnych turystów.	Obiektywne weryfikowalne wskaźniki, pokazujące, że cele projektu są realizowane	Źródła weryfikacji	Założenia / ryzyko	

Rezultaty	Nazwa rezultatu	Wartość rezultatu i jednostka miary:	Skąd będzie informacja dot. wskaźnika rezultatu	Jakie czynniki zewnętrzne mogą zająć w odniesieniu do rezultatów (pomóc lub zaszkodzić w ich osiągnięciu?)
	Liczba osób odwiedzających obiekty dziedzictwa kulturowego objętych wsparciem	892 000 osób/rok	Informacja o liczbie osób odwiedzających Park Kulturowy będzie wynikową z prowadzonych statystyk pochodzących z 2 źródeł, tj.: - danych statystycznych (rejestrów) pochodzących z centrum informacji turystycznej, - danych zawartych w dziennikach statystycznych Parafii Katolickiej pod Wezwaniem Św. Bonawentury w Pakości oraz Zakonu Braci Mniejszych- Franciszkanów w Pakości. Rezultaty weryfikowane będą przez Beneficjenta po zakończeniu realizacji projektu w oparciu o raporty i sprawozdania sporządzone przez pracowników Urzędu Miejskiego w Pakości. Produkty weryfikowane będą przez Beneficjenta po rzeczowym zakończeniu inwestycji w oparciu o: protokoły zdawczo – odbiorcze sporządzane przez osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych działań w ramach projektu. Raporty i sprawozdania będą wykonywane po rzeczowym zakończeniu projektu. Częstotliwość pomiarów dla rezultatów długofalowych będzie prowadzona raz na rok, po rzeczowym zakończeniu inwestycji do roku 2013. Analogicznie częstotliwość pomiarów będzie wykonywana dla rezultatów (liczba osób odwiedzających obiekty dziedzictwa kulturowego objętych wsparciem).	Błędy ludzkie mogą być czynnikiem zniekształcającym rezultat (błędne obliczenia).
	Liczba utworzonym miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu)	10 szt.	Informację nt. liczby nowoutworzonych miejsc pracy będą potwierdzać umowy o pracę przechowywane w Urzędzie Miasta Pakość. Monitoring utrzymania wskaźnika na zakładanym poziomie będzie odbywał się co miesiąc poprzez kontrolę odpowiednich deklaracji o obowiązkowym ubezpieczeniu pracowników w ZUS (tj. deklaracje RCA będące imiennymi raportami o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za każdego pracownika).	

Produkty	Nazwa produktu	Wartość rezultatu i jednostka miary:	Skąd będzie informacja dot. wskaźnika produktu	Jakie czynniki zewnętrzne mogą zająć w odniesieniu do produktów (pomóc lub zaszkodzić w ich osiągnięciu?)
	1. Liczba obiektów dziedzictwa kulturowego objętych wsparciem, 2. Liczba obiektów dziedzictwa kulturowego zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych 3. Liczba zabezpieczonych obiektów / zbiorów	1 szt.	Protokół zdawczo-odbiorczy (pomiar produktów nastąpi raz - po rzeczowym zakończeniu inwestycji)	1. Wzrost ceny nabywczej produktów i usług niezbędnych do realizacji projektu (posiadane zabezpieczenie Gminy umową z Wykonawcą). 2. Niewywiązanie się Wykonawcy z umowy (np. niedotrzymanie terminów, niewykonanie prac zgodnie z dostarczoną specyfikacji technicznych robót, itp.). Gmina chroni się przed tego typu zagrożeniem odpowiednią umową z Wykonawcą. 3. Niesprzyjające warunki atmosferyczne w trakcie trwania robót (możliwość przedłużenia terminu wykonania robót).
		1 szt.		
		10 szt.		
Działania – wyłącznie najważniejsze prowadzące do założonego celu projektu	Działanie 1: Dokumentacja projektowa oraz opracowanie studium wykonalności	Koszty kwalifikowane: 413 580,00		1. Wzrost ceny nabywczej surowców i usług (zawieranie długoterminowych umów w Wykonawcą) 2. Niewywiązanie się kontrahentów z umów 3. Niesprzyjające warunki atmosferyczne w trakcie trwania robót - wydłużanie się terminów realizacji
	Działanie 2: Mapy do celów projektowych, opracowanie Planu Ochrony Parku Kulturowego, aktualizacja kosztorysów	Koszty kwalifikowane: 79 634,00		
	Działanie 3: Prace budowlane i renowacyjne	Koszty kwalifikowane: 13 984 893,25		
	Działanie 4: Nadzór inwestorski, konserwatorski i audyt	Koszty kwalifikowane: 672 000,00		
	Działanie 5: Promocja projektu	Koszty kwalifikowane: 17 273,77		
	Razem (koszty kwalifikowane / koszty całkowite)	Kwalifikowalne 15 167 381,02 / Całkowite 15 232 361,02		

II.6. Opis projektu a polityka rządowa, regionalna i lokalna

Zgodność z dokumentami strategicznymi

Strategia Rozwoju Kraju na lata 2007-2015

Projekt jest zbieżny do celów powyższej strategii. Priorytet 2 zakłada poprawę infrastruktury technicznej i społecznej i dotyczy on m.in. infrastruktury kultury, turystyki i sportu. Ważne w tym priorytecie jest upowszechnianie dóbr kultury oraz umacnianie tożsamości narodowej, a także więzi w ramach społeczności lokalnej poprzez pielęgnowanie i promocję ich dziedzictwa. Ponadto, ma on być realizowany także poprzez budowę, renowację, konserwację czy adaptację obiektów zabytkowych dla celów kulturalnych i turystycznych. Projekt jest zbieżny ze strategią w zakresie tych celów i działań.

Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013

Projekt umożliwi realizację zawartych w tym dokumencie celów, jakimi są cel strategiczny *Tworzenie warunków dla wzrostu konkurencyjności gospodarki opartej na wiedzy i przedsiębiorczości zapewniającej wzrost zatrudnienia oraz wzrost poziomu spójności społecznej, gospodarczej i przestrzennej i celów horyzontalnych, jakimi są budowa i modernizacja infrastruktury technicznej i społecznej mającej podstawowe znaczenie dla wzrostu konkurencyjności Polski oraz Wzrost konkurencyjności polskich regionów i przeciwdziałanie ich marginalizacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej.*

Strategia Rozwoju Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2020

Cele projektu są zbieżne z celami zawartymi w tym dokumencie. Celem nadrzędnym w strategii jest poprawa konkurencyjności regionu i podniesienie poziomu życia mieszkańców przy respektowaniu zasad zrównoważonego rozwoju poprzez realizację celów częściowych. Priorytet 1 Rozwój nowoczesnej gospodarki zakłada m.in. promocję rozwoju turystyki (działanie 1.3) poprzez promocję walorów i produktów turystycznych oraz rozwój sektora usług turystycznych, co jest spójne z tym, co zakłada projekt. Priorytet 2 Unowocześnienie struktury funkcjonalno-przestrzennej regionu natomiast w działaniu 2.5 zakłada promocję dziedzictwa kulturowego m.in. poprzez zachowanie dziedzictwa kulturowego możliwego do osiągnięcia dzięki pracom konserwatorskim.

Strategia Rozwoju Turystyki w Województwie Kujawsko-Pomorskim

Projekt jest zbieżny z celami strategii. Celem nadrzędnym jest podniesienie konkurencyjności i atrakcyjności turystycznej województwa poprzez realizację celów strategicznych, jakim są zwiększenie ruchu turystycznego, rozwój instytucjonalnej obsługi turystycznej, zapewnienie dostępności walorów i produktów turystycznych. Ma być to realizowane poprzez cele operacyjne m.in. poprzez dbałość o zasoby środowiska kulturowego i przyrodniczego, stworzenie sprawnego systemu informacji turystycznej oraz promocję turystyki.

Strategia Rozwoju Powiatu Inowrocławskiego na lata 2007-2015

Cel strategiczny 1 Poprawa poziomu i jakości życia mieszkańców jest realizowany m.in. poprzez działanie 1.6. mające na celu rozwój potencjału kulturalnego powiatu. Chodzi tu przede wszystkim o działania poprawiające stan techniczny obiektów dziedzictwa kulturalnego i ich przystosowanie do świadczenia nowych funkcji, np. aktywności kulturalnej. Cel ten zakłada także rozwój infrastruktury kultury o znaczeniu ponadlokalnym, ochronę dóbr kultury i promocję dziedzictwa kulturowego. Projekt jest wpisany w strategię powiatu jako zadanie 1.6.2.

Strategia rozwoju miasta i gminy Pakość na lata 2002-2012

Projekt wpisuje się w domenę strategiczną Kultura i Turystyka, w której jednym z zagadnień strategicznych jest Kalwaria Pakoska. Cele projektu są spójne z celem strategicznym tej domeny, jakim jest *rozwój i promocja turystyki na bazie istniejących zasobów historycznych oraz przyrodniczych*.

Projekt zachowując zbieżność celów z celami ww. dokumentów na arenie krajowej, regionalnej i lokalnej wpisuje się w polityki rozwoju na poziomie lokalnym, regionalnym, krajowym. Świadczy to o ogólnokrajowym, regionalnym jak i lokalnym oddziaływaniu projektu.

Polityki horyzontalne

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę równości szans, gdyż zapewni dostęp wszystkim do obiektów parku kulturowego, w tym osobom niepełnosprawnym, szczególnie narażonym na dyskryminację. Każdy będzie mógł skorzystać i odwiedzić Kalwarię Pakoską oraz utworzony park kulturowy. Będzie to obiekt ogólnodostępny, który stanowi element dziedzictwa

kulturowego wszystkich obywateli, dlatego nie można nikogo wykluczyć ani dyskryminować w dostępie do obiektu.

Ponadto projekt wywrze również pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju, gdyż nie zagraża środowisku naturalnemu w żaden znaczący sposób i nie zakłóca ciągłości ani trwałości procesów przyrodniczych w nim zachodzących. Projekt ma na celu ochronę, zachowanie systemów naturalnych, unikatowych siedlisk przyrodniczych będących przejawem sztuki ogrodowej. Projekt przyczynia się do podniesienia poziomu jakości życia społecznego obywateli poprzez zapewnienie przyjaznych zdrowiu ludzkiemu warunków środowiska i rozwoju urbanizacyjnego nie będącego w kolizji ze środowiskiem naturalnym. Projekt przewiduje stosowanie materiałów przyjaznych środowisku naturalnemu (posiadających adekwatne aprobaty techniczne, spełniające określone normy) oraz stosowanie działań, które nie szkodzą środowisku naturalnemu. Ponadto, projekt zakłada minimalną ingerencję w środowisko naturalne. Prace prowadzone mają być w sposób zapewniający ograniczenie do minimum niekorzystnego przekształcenia terenu. Inwestycja obejmująca m.in. zagospodarowanie terenu w postaci nasadzeń drzew wokół kaplic oddziałuje pozytywnie na środowisko naturalne.

II.7. Analiza wariantów

Wariant bezinwestycyjny

Wariant bezinwestycyjny zakłada pozostawienie Kalwarii Pakoskiej w stanie istniejącym bez podejmowania żadnych działań. Przyjęcie tego wariantu wpłynie negatywnie na wizerunek jednego z najstarszych tego typu założeń parkowo-krajobrazowych w Polsce. Kalwaria Pakoska przestanie przyciągać turystów i pielgrzymów, co będzie skutkowało zanikiem tego niepowtarzalnego zjawiska kulturowego na terenie województwa kujawsko-pomorskiego. Co więcej, wybór tego wariantu spowoduje dalszą degradację zabytkowej i unikatowej architektury Kalwarii Pakoskiej, ponieważ na obecną chwilę stan techniczny kaplic jest bardzo zły i stanowi niewątpliwie zagrożenie dla odwiedzających ją licznych pielgrzymów. Nie podjęcie żadnych działań sprawi, że Kalwaria Pakoska ulegnie zniszczeniu. Wariant ten nie pozwoli na osiągnięcie założonych rezultatów w projekcie Park Kulturowy „Kalwaria Pakoska,, nie będzie dalej promować Kujaw i Pałuk. Wariant nasili dalszą degradację zabytkowych obiektów dziedzictwa kulturowego, w tym religii sakralnej.

Warianty inwestycyjne

W przypadku omawianej inwestycji nie ma możliwości alternatywnej lokalizacji projektu, ze względu na charakterystyczne ukształtowanie Parku Kulturowego (w tym zabytkowej drogi kalwaryjskiej wraz z towarzyszącymi jej obiektami budowlanymi w formie kaplic - stacji drogi). Nie jest możliwe przeniesienie zabytkowych obiektów ze względu na ich dużą liczbę, ich wielkość, ale przede wszystkim ich zły stan techniczny i towarzyszące wysokie ryzyko jeszcze większej ich degradacji. Ponadto problemem zmiany lokalizacji byłyby kwestie prawne w zakresie dostępności wolnych gruntów, ich prawa własności, ich przeznaczenia na cele publiczne a także dostępności dla użytkowników. Ponadto wariant obejmujący zmianę lokalizacji projektu byłby bardzo kosztowny (nieracjonalny pod względem finansowym). W związku z powyższym wariant ten charakteryzowałby się znacznymi utrudnieniami natury formalnej (prawnej) oraz wysokimi kosztami. W chwili obecnej, zastosowania Parku Kulturowego sprawdzają się, co potwierdza rosnąca z roku na rok liczba pielgrzymów, dlatego też nie jest zasadne szukanie innej lokalizacji do celu realizacji projektu „Kalwarii Pakoskiej”.

Rozważając warianty inwestycyjne realizacji „Kalwarii Pakoskiej” w kontekście ich skali i zakresu rzeczowego, także nie dostrzega się drastycznie różnorodnych rozwiązań. Mianowicie inwestycja w głównej mierze została podyktowana złym stanem technicznym kaplic i ciągów komunikacyjnych, dlatego projekt obejmuje elementy niezbędne w celu zapewnienia dalszej trwałości Parku Kulturowego i promocji jego dziedzictwa. Elementy dodatkowe, potęgujące lepszy wizerunek i promujące Kalwarię Pakoską to niewątpliwie Centrum Informacji Turystycznej, toalety, parkingi oraz mała architektura w formie fontanny. W ramach tych elementów dopuszcza się możliwość innego zakresu rzeczowego, jednak przyjęte rozwiązania wynikają wprost z diagnozy zapotrzebowania użytkowników, analizy budżetu Miasta Pakość, funkcjonalności rozwiązań, itp.

Rozważając warianty inwestycyjne realizacji projektu pod względem różnych technologii, nie można wyróżnić żadnych alternatywnych rozwiązań, z tego względu, iż Gmina Pakość opracowując koncepcję techniczną kierowało się zasadą racjonalności i rzetelności wydatków. Nieuzasadnione byłoby zastosowanie droższych materiałów wyłącznie w celu uzyskania lepszego efektu wizualnego a zaniechanie takich kryteriów wyboru jak jakość czy funkcjonalność rozwiązań technicznych. Gmina Pakość wybrało najlepsze rozwiązania techniczne dostępne na rynku. Przedstawiony zakres rzeczowy inwestycji jest zgodny z najlepszą praktyką budowlaną. Wszystkie przyjęte rozwiązania spełniają wymogi wynikające z obowiązujących europejskich i polskich norm i przepisów ochrony środowiska.

Wyróżnione warianty inwestycyjne:

Wariant 1: Centrum Informacji Turystycznej zostanie zbudowane na terenie przy cmentarzu

Wariant 2: Centrum Informacji Turystycznej powstanie dzięki przebudowie „Starej Plebanii”

Wariant 3: Inwestycja zostanie zrealizowana z pominięciem budowy toalety i parkingu z towarzyszącą infrastrukturą przy Kościele św. Bonawentury w Pakości

II.7.1. Analiza wielokryterialna

Oceny wariantów dokonano w myśl zasady *analizy wielokryterialnej*, z tego względu, iż nie istnieje możliwość skwantyfikowania efektów inwestycji w jednostkach pieniężnych (brak możliwości obliczenia wskaźnika *dynamicznego kosztu jednostkowego DGC*).

Analizę ekonomiczną przeprowadzono według analizy wielokryterialnej (ocena punktowa - MCA). Za warianty realizacji omawianego projektu przyjęto trzy warianty inwestycyjne przedstawione w części II.7 niniejszego studium. Dla każdego wariantu zdefiniowano kryteria oceny będące korzyściami oraz kosztami społecznymi, następnie przypisano im poszczególne wagi (sumujące się do 100%) oraz nadano punkty odzwierciedlające siłę wpływu. Dla oceny oddziaływania przyjęto punktację w skali od 0 do 4, gdzie:

0 – oznacza brak wpływu,

1 – oznacza niewielki wpływ

2 – oznacza umiarkowany wpływ

3 – oznacza istotny wpływ

4 – oznacza bardzo duży wpływ.

Poniżej w formie tabelarycznej zaprezentowano kryteria oceny dla każdego z wariantów i nadano im punkty według skali ważności i siły oddziaływania.

Wariant inwestycyjny 1	Waga	Ocena	Wpływ
Kompleksowe wykorzystanie potencjału Parku Kulturowego przy zachowaniu zasady racjonalności wydatków	30%	3	0,9
Wpływ na większe zainteresowanie społeczeństwa uprawianiem turystyki sakralnej (promocja dziedzictwa Kujaw i Pałuk)	25%	4	1,0
Niwelacja barier w dostępie do infrastruktury kulturowej dla osób niepełnosprawnych i starszych	25%	4	1,0
Ochrona środowiska	20%	3	0,6
Ogółem			3,5
Wariant inwestycyjny 2	Waga	Ocena	Wpływ
Kompleksowe wykorzystanie potencjału Parku Kulturowego przy zachowaniu zasady racjonalności wydatków	30%	3	0,9
Wpływ na większe zainteresowanie społeczeństwa uprawianiem turystyki sakralnej (promocja dziedzictwa Kujaw i Pałuk)	25%	4	1,0
Niwelacja barier w dostępie do infrastruktury kulturowej dla osób niepełnosprawnych i starszych	25%	4	1,0
Ochrona środowiska	20%	4	0,8
Ogółem			3,7

Wariant inwestycyjny 3	Waga	Ocena	Wpływ
Kompleksowe wykorzystanie potencjału Parku Kulturowego przy zachowaniu zasady racjonalności wydatków	30%	4	1,2
Wpływ na większe zainteresowanie społeczeństwa uprawianiem turystyki sakralnej (promocja dziedzictwa Kujaw i Pałuk)	25%	4	1,0
Niwelacja barier w dostępie do infrastruktury kulturowej dla osób niepełnosprawnych i starszych	25%	4	1,0
Ochrona środowiska	20%	4	0,8
Ogółem			4,0

Na podstawie otrzymanych wyników, wariantem optymalnym pod względem korzyści społecznych jest wariant inwestycyjny 3. Jest to wariant najbardziej kompleksowo wykorzystujący potencjał Parku Kulturowego przy zachowaniu zasady racjonalności wydatków (inwestycja jest tańsza o 1 660 739,10 zł a niżeli w przypadku kompleksowej rozbudowy Parku uwzględniającej budowę toalety i parkingu z towarzyszącą infrastrukturą przy Kościele św. Bonawentury w Pakości). Ponadto wariant ten wykorzystuje stary budynek „Starej Plebanii” w celu zagospodarowania go na Centrum Informacji Turystycznej. Wariant alternatywny (nr 1) pomija ten aspekt projektu a obejmuje budowę nowego Centrum Informacji Turystycznej w całkowicie nowej lokalizacji. W związku z powyższym wariant ten jest droższy, dłuższy w realizacji (budowa od podstaw włącznie z mapami, nową dokumentacją techniczną, procedurą ubiegania o pozwolenia na budowę, itp.) i nie rozwiązuje problemu, jakim jest „Stara Plebania”. W ramach wariantu 1 budynek ten dalej byłby niezagospodarowany i nie byłby wizytówką Parku Kulturowego. Wariant 2 i 3 w równym stopniu wpływają na ochronę środowiska. W przypadku budowy nowego obiektu, dopiero podczas ubiegania się o pozwolenie na budowę, okazałoby się czy nie jest wymagana decyzja środowiskowa dla obiektu nowego Centrum, gdyż nie wiadomo, w jakim stopniu inwestycja wpłynęłaby na stan środowiska naturalnego. W przypadku korzyści społecznej w postaci większej integracji osób niepełnosprawnych (osiąganej poprzez niwelację barier w dostępie do nowopowstałej infrastruktury) wszystkie przedstawione wyżej warianty są równoznaczne. Tak samo sytuacja wygląda pod względem wpływu na wzrost zainteresowania społeczeństwa uprawianiem turystyki, gdyż warianty obejmują identyczny zakres rzeczowy (renowacja kaplic, poprawa ciągów pieszych, udogodnienia dla osób starszych i niepełnosprawnych, itp.). Ze względu na kompleksowość rozwiązań przedstawioną w wariantcie 3, osiągnię się największy wpływ inwestycji na wzrost atrakcyjności regionu w sferze turystyki kulturowej. Wariant 3 otrzymał najwyższą ocenę sumaryczną w analizie punktowej, tj. 4,0 i jest zalecany do realizacji.

II.8. Opis stanu projektowanego

Celem przyjętych rozwiązań projektowych jest odnowienie walorów przestrzennych i estetycznych zabytkowej drogi kalwaryjskiej wraz z towarzyszącymi jej obiektami budowlanymi (kaplicami – stacjami drogi – a także innymi) oraz zielenią. Nie projektuje się zmian układu przestrzennego poszczególnych obszarów Parku Kulturowego poza uzupełnieniem ich o obiekty towarzyszące: (toaleta publiczna na parkingu na Wzgórzu Ludzkowskim, przebudowa „Starej Plebanii” na Centrum Informacji Turystycznej, parking dla samochodów osobowych na Wzgórzu Ludzkowskim). Park Kulturowy jest podzielony na cztery obszary. Pracami renowacyjnymi będą objęte: w obszarze I Kalwarii Pakoskiej kaplice I, II, IV, w obszarze III - kaplice VII, VIII, IX, X, XI, XII, XVII, XVIII, XIX, w obszarze IV – kaplice XX, XXI, XXII, XXIII, XXIV i XXV.

Na obszarze I Parku Kulturowego nie projektuje się nowych obiektów kubaturowych. W obszarze III Parku Kulturowego zaprojektowano przebudowę tzw. „Starej Plebanii” na Centrum Informacji Turystycznej – parterowy budynek z poddaszem użytkowym zostanie zaadaptowany do nowej funkcji. Budynek zachowa swoją bryłę, elewacje zostaną oczyszczone z naleciałości historycznych i uporządkowane estetycznie. W obszarze IV, na Wzgórzu Ludzkowskim, projektuje się budynek toalety publicznej (parterowy, kryty wielospadowym dachem). W obszarze III, obok budynku Centrum Informacji Turystycznej oraz w obszarze IV, na wzgórzu Ludzkowskim przewiduje się rezerwę terenu na wiaty służące odpoczynkowi pielgrzymów i turystów. W obszarze I Parku Kulturowego nie projektuje się przebudowy istniejącego układu komunikacyjnego – ciągu pieszego – drogi kalwaryjskiej biegnącej częściowo w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 251 a częściowo obok niego – projektuje się jego uporządkowanie i utwardzenie kłincem i fragmentarycznie kostką brukową, wybudowanie schodów terenowych w sąsiedztwie kaplicy VI oraz utwardzenie kostką betonową wjazdów na posesje (przecinających ciąg pieszego drogi kalwaryjskiej). W obszarze III parku projektuje się uporządkowanie i utwardzenie kłincem, granitową kostką brukową ciągów pieszych drogi kalwaryjskiej oraz placów towarzyszących poszczególnym kaplicom (stacjom) drogi kalwaryjskiej. Projektuje się utwardzenie kostką betonową istniejącego, nieco przekształconego parkingu dla samochodów osobowych i autobusów, obsługującego cmentarz miejski oraz stanowiący główny parking obsługujący turystów i pielgrzymów przybywających do kalwarii, wraz z wjazdem na niego, dojazdu gospodarczego wraz z parkingiem służbowym przy Centrum Informacji Turystycznej. Projektuje się również

utwardzenie kostką brukową dojścia – dojazdu do cmentarza miejskiego oraz betonem asfaltowym, wraz z wykonaniem odwodnienia powierzchniowego, fragmentu ul. Cmentarnej biegnącego wzdłuż zachodniego krańca obszaru III Parku Kulturowego – od ul. Barcińskiej do objętej odrębnym, niezależnym, opracowaniem projektowym ul. Cmentarnej biegnącej od ul. Barcińskiej (od skrzyżowania z ul. Jana Krzyżanowskiego) do torów kolejowych na południowym skraju miasta. W obszarze IV Parku Kulturowego projektuje się wykonanie utwardzeń kłincem oraz kostką graniową ścieżek drogi kalwaryjskiej oraz schodów terenowych oraz utwardzenie kostką betonową dojazdu do wymaganej drogi pożarowej obsługującej Kościół Ukrzyżowania (kaplica XXIII drogi kalwaryjskiej) a także projektowanego parkingu dla samochodów osobowych. Nie projektuje się nowych miejsc gromadzenia odpadków stałych w żadnym z obszarów Parku Kulturowego. Do gromadzenia segregowanych odpadków w obszarze I, II i IV będą wykorzystywane dotychczasowe miejsca ich gromadzenia, natomiast w obszarze III, w sąsiedztwie Centrum Informacji Turystycznej projektuje się w miejscu dotychczasowego placu gospodarczego (przy projektowanym parkingu służbowym) ustawienie dwóch kontenerów na odpadki (otoczone projektowaną zielenią). We wszystkich obszarach Parku Kulturowego projektuje się uporządkowanie istniejących form zieleni, zarówno niskiej, średniej jak i wysokiej oraz dokonanie nasadzeń uzupełniających i uwypuklających charakter poszczególnych fragmentów drogi kalwaryjskiej, a także zieleni towarzyszącej poszczególnym obiektom kubaturowym: Centrum Informacji Turystycznej oraz toalety publicznej na Wzgórzu Ludzkowskim. Ze względu na pełnienie przez część terenu obszaru III Parku Kulturowego - tzw. Rynek Jerozolimski oraz jego najbliższe sąsiedztwo - funkcji parku miejskiego, w tym obszarze projektuje się wykonanie oczka wodnego o naturalnym ukształtowaniu linii brzegowej z wkomponowaną fontanną. Na całym obszarze Parku Kulturowego projektuje się elementy małej architektury: ławki, kosze na śmieci, tablice informacyjne i inne. W poszczególnych obszarach Parku Kulturowego projektuje się:

- w oparciu o warunki techniczne wydane przez Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Sp. z o.o. w Pakości – sieci, przyłącza, doziemne instalacje wodociągowe dla projektowanego zaopatrzenia hydrantów pożarowych, punktów poboru wody dla podlewania zieleni oraz projektowanych budynków: toalety publicznej na Wzgórzu Ludzkowskim, Centrum Informacji Turystycznej,
- w oparciu o warunki techniczne wydane przez Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Sp. z o.o. w Pakości – sieci, przyłącza, doziemne instalacje kanalizacji sanitarnej wraz odprowadzeniem do miejskiej sieci kanalizacji sanitarnej lub do szczelnych,

bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe dla obsługi projektowanych budynków: toalety publicznej na Wzgórzu Ludkowskim, Centrum Informacji Turystycznej,

- przyłączy i doziemnej instalacji kanalizacji deszczowej: dla parkingu obsługującego cmentarz miejski z odprowadzeniem do gruntu, dla utwardzonego fragmentu ul. Cmentarnej – z odprowadzeniem powierzchniowym do rowu przyulicznego, dla utwardzonych nawierzchni na Wzgórzu Ludkowskim z odprowadzeniem do rowu melioracyjnego biegnącego wzdłuż drogi gminnej leżącej u podnóża Wzgórza Ludkowskiego,
- w oparciu o warunki techniczne przyłączenia wydane przez ENEA Operator Sp. z o.o. w Poznaniu sieci, przyłączy, doziemnej instalacji elektroenergetycznej i oświetleniowej: odpowiednio dla zasilenia systemów oświetlenia terenu (typu parkowego oraz akcentującego), projektowanych budynków toalet i Centrum Informacji Turystycznej oraz odbiorników w poszczególnych kaplicach drogi kalwaryjskiej.

Powierzchnia terenu Parku Kulturowego:

- 518 828, 00 m²

w tym:

obszaru I:	- 12 034, 00 m ²
obszaru II:	- 21 202, 00 m ²
obszaru III:	- 434 717, 00 m ²
obszaru IV:	- 50 875, 00 m ²

Powierzchnia zabudowy:

- 3 460, 02 m²

w tym:

obiekty nie wchodzące w zakres niniejszego projektu:

Kaplice Kalwarii Pakoskiej:

III – Judasz	- 7, 21 m ²
V – Cedron	- 11, 85 m ²
VI – Brama Jerozolimska	- 12, 81 m ²
XIII – Włożenie Krzyża	- 9, 45 m ²
XIV – I Upadek	- 8, 38 m ²
XV – Spotkanie z Maryją	- 7, 58 m ²
XVI – Cyrenejczyk	- 7, 37 m ²
Kościół p.w. Św. Bonawentury	- 610, 64 m ²
Klasztor przy kościele p.w. Św. Bonawentury	- 662, 42 m ²

Budynek gospodarczy przy kościele p.w. Św. Bonawentury	- 87, 26 m ²
Dom rekolekcyjny przy kościele p.w. Św. Bonawentury	- 197, 94 m ²
Dzwonnica przy kościele p.w. Św. Bonawentury	- 11, 06 m ²
Kaplica Św. Rocha przy kościele Św. Bonawentury	- 19, 86 m ²
Budynek gospodarczy na Wzgórzu Ludkowskim	- 263, 96 m ²
„Klasztor” na Wzgórzu Ludkowskim	- 173, 21 m ²

obiekty wchodzące w zakres niniejszego projektu:

Kaplice Kalwarii Pakoskiej:

I – Wniebowstąpienie Pańskie	- 74, 42 m ²
II – Ogród Gestemański	- 79, 49 m ²
IV – Wniebowzięcie Najświętszej Marii Panny	- 94, 06 m ²
VII – Annasz	- 25, 02 m ² g
VIII – Pożegnanie Matki Bożej	- 27, 00 m ²
IX – Wieczernik	- 84, 68 m ²
X – Dom Kajfasza i Więzienie	- 85, 83 m ²
XI – Piłat	98, 05 m ²
XII – Herod	- 63, 60 m ²
XVII – Św. Weronika	- 58, 45 m ²
XVIII – II Upadek	- 17, 07 m ²
XIX – Płaczące Niewiasty	- 7, 00 m ²
XX – III Upadek	- 18, 82 m ²
XXI – Obnażenie	- 5, 91 m ²
XXII – Przybicie do Krzyża	- 5, 67 m ²
XXIII – Kościół Ukrzyżowania	- 224, 32 m ²
XXIV – Oplakiwanie (Zdjęcie z Krzyża)	- 4, 68 m ²
XXV – Grób Zbawiciela	- 34, 11 m ²
przebudowywana na Centrum Informacji Turystycznej	
”Stara Plebania”:	- 224, 90 m ²
toaleta publiczna na Wzgórzu Ludkowskim:	- 67, 97 m ²

Powierzchnia dróg, chodników i parkingów:

adaptowanych bez zmian na obszarze Parku Kulturowego:	23 901, 00 m ²
<u>projektowanych:</u>	- 34 960, 80 m ²
w tym: na obszarze Parku Kulturowego:	- 37 988, 80 m ²
poza obszarem Parku Kulturowego:	- 946, 00 m ²

Powierzchnia terenów zielonych:

adaptowanych bez zmian (w tym gruntów rolnych) na obszarze

Parku Kulturowego: - 428 887, 18 m²

projektowanych: - 28 556, 00 m²

w tym: na obszarze Parku Kulturowego: - 28 556,00 m²

poza obszarem Parku Kulturowego: - 0, 00 m²

Powierzchnia użytkowa obiektów projektowanych: - 332, 75 m²

w tym: przebudowywana na Centrum Informacji Turystycznej

„Stara Plebania”: - 280, 97 m²

toaleta publiczna na Wzgórzu Ludzkowskim: - 51, 78 m²

Liczba kondygnacji nadziemnych budynków objętych projektem:

kaplice Kalwarii objęte projektem: - 1

przebudowywana na Centrum Informacji Turystycznej

„Stara Plebania”: - 1 + poddasze użytkowe

toaleta publiczna na Wzgórzu Ludzkowskim: - 1

Projektowana liczba miejsc postojowych:

parking przy Centrum Informacji Turystycznej dla sam. osobowych: - 64

w tym: dla osób niepełnosprawnych: - 5

dla autobusów - 3

parking przy Centrum Informacji Turystycznej dla sam. osob. pracowników: - 5

w tym: dla osób niepełnosprawnych: - 1

parking na Wzgórzu Ludzkowskim dla sam. osobowych: - 31

w tym: dla osób niepełnosprawnych: - 3

Wymiary projektowanych budynków:

przebudowywana na Centrum Informacji Turystycznej „Stara Plebania”:

18, 84 m / 12, 00 m / 9, 68 m

toaleta publiczna na Wzgórzu Ludzkowskim: 8, 92 m / 7, 62 m / 4, 28 m.

II.9. Harmonogram projektu

Wykres Gantt'a

Zakres prac	Wariant	2009				2010				2011				2012			
		I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV
Przetarg na dokumentację projektową i studium wykonalności	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Dokumentacja projektowa i studium wykonalności	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Przetarg dotyczący dokumentacji + przetarg na kredyt	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Dokumentacja techniczna	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Pozwolenie na budowę i inne wymagane dokumenty do realizacji projektu	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Przetargi dotyczący inwestycji (roboty budowlane, inspektor nadzoru)	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Prace budowlane i renowacyjne	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																
Promocja projektu	optymistyczny																
	realistyczny																
	pesymistyczny																

III. WYKONALNOŚĆ FINANSOWO-EKONOMICZNA PROJEKTU

III.1. Opis metodologii i założenia do analizy finansowej

- Projekt nie jest „**projektem dużym**” w myśl Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. (art. 39), gdyż całkowita wartość projektu nie przekracza 50 mln Euro. Wartość projektu sięga **15 232 361,02 zł brutto (tj. 3 615 132,55)¹**.
- Okres realizacji inwestycji obejmuje lata **2008-2012**.
- Analiza finansowa projektu przeprowadzona została w **cenach bieżących**. Zmiany głównych wskaźników makroekonomicznych w latach 2009-2014 zaczerpnięto z opracowania „Warianty rozwoju gospodarczego Polski” przygotowanego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (MRR/H/14(2)01/2009). Zmiany wskaźników w latach następnych przyjęto na poziomie z roku 2014 opracowania. Poniżej zamieszczono prognozę głównych wskaźników makroekonomicznych.

WARIANT PODSTAWOWY	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 i dalsze
Dynamika realnego wzrostu płac	3,0%	3,3%	4,5%	5,0%	6,0%	6,5%	6,5%
Zakładany wzrost poziomu gospodarczego (PKB)	1,7%	2,5%	3,2%	4,1%	4,2%	5,0%	5,0%
Zakładany poziom inflacji	1,9%	2,5%	2,6%	2,5%	2,7%	2,7%	2,7%
Referencyjna stopa procentowa	4,0%	3,9%	3,9%	3,7%	3,7%	3,7%	3,7%
Kurs wymiany PLN/EUR (średni dla roku)	4,2135 zł ²	4,10 zł	4,10 zł	3,90 zł	3,90 zł	3,90 zł	3,90 zł
Stopa bezrobocia	12,0%	11,8%	11,0%	10,4%	9,7%	9,1%	9,1%
WARIANT PESYMISTYCZNY	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 i dalsze
Dynamika realnego wzrostu płac	2,0%	2,0%	1,5%	1,5%	1,5%	3,0%	2,0%
Zakładany poziom inflacji	2,0%	1,5%	1,5%	2,0%	2,5%	2,5%	2,0%
Referencyjna stopa procentowa	4,0%	3,7%	3,6%	3,4%	3,3%	3,3%	4,0%
Kurs wymiany PLN/EUR (średni dla roku)	4,2135 zł	4,40 zł	4,30 zł	4,30 zł	4,10 zł	4,10 zł	4,60 zł
Stopa bezrobocia	13,0%	13,4%	14,2%	14,8%	15,1%	14,7%	13,0%

- Analiza finansowa z racji tego, iż została wykonana w cenach nominalnych, uwzględnia wysokość stopy dyskontowej na poziomie 8%. Analizy ekonomicznej dokonano według stopy dyskontowej na poziomie 5,5% (w myśl „Wytucznych ogólnych do studium wykonalności dla projektów ubiegających się o dofinansowanie w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013”).

¹ Kurs Euro dla roku 2009 został przyjęty jako kurs EBC z dnia 29 października 2009r. (dla projektów znajdujących się w wykazie indywidualnych projektów kluczowych).

² Jak wyżej.

- Analiza finansowa i ekonomiczna zostały przeprowadzone w cenach brutto uwzględniających podatek od towarów i usług w wysokości 22%, ponieważ Beneficjent nie jest płatnikiem podatku VAT. Podatek od towarów i usług jest wydatkiem kwalifikowanym dla Beneficjenta.
- Okres odniesienia (okres referencyjny), dla którego sporządzono analizę przepływów pieniężnych związanych z realizacją projektu określono na **15 lat** licząc od roku, w którym poniesiono pierwsze wydatki na realizację inwestycji (w myśl „Wytycznych ogólnych do studium wykonalności dla projektów ubiegających się o dofinansowanie w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013”; referencyjna perspektywa czasowa dla sektora „Inne”). W związku z powyższym okres referencyjny trwa do roku 2023.
- Dla planowanego projektu możliwe jest oddzielenie strumienia kosztów operacyjnych oraz nakładów inwestycyjnych związanych z inwestycją od ogólnego strumienia tych składników. Zastosowano zatem metodę standardową analizy finansowej, polegającą na wyodrębnieniu w planie finansowym nakładów inwestycyjnych i kosztów działalności operacyjnej.
- Przedmiotowa inwestycja **nie jest projektem generującym dochód** (Beneficjent nieodpłatnie udostępni powstałe na skutek realizacji projektu: parkingi, sanitariaty, sale konferencyjne, salę z makietą Kalwarii oraz pamiątkami).
- W celu obliczenia wskaźników efektywności projektu sporządzono scenariusz finansowy „**projekt UE**”.
- Na potrzeby analizy trwałości finansowej projektu sporządzono scenariusz finansowy „**podmiot z projektem UE**”.
- Uzupełnienie części opisowej analizy finansowej i ekonomicznej stanowi załącznik w formie arkusza kalkulacyjnego.

Reasumując analiza finansowa:

- została sporządzona z punktu widzenia właściciela przedmiotu projektu (Beneficjenta)
- bierze pod uwagę rzeczywiste przepływy pieniężne, stanowiące faktyczne wpływy / wydatki, bez pozycji nie będących faktycznymi wydatkami (tu: amortyzacja),
- uwzględnia wartość pieniądza w czasie, poprzez zastosowanie w/w metody DCF w oparciu o ceny bieżące i stopę dyskonta na poziomie 8%,
- uwzględnia przepływy pieniężne w roku faktycznego ich wystąpienia.

III.2. Nakłady inwestycyjne na realizację projektu

Lp.	Kategoria wydatków	Wartość netto	Stawka VAT	Wartość brutto	Wartość VAT	Koszt kwalifikowalny
1	Dokumentacja projektowa oraz opracowanie studium wykonalności	339 000,00	22%	413 580,00	74 580,00	413 580,00
2	Renowacja kaplic	1 768 456,37	22%	2 157 516,77	389 060,40	2 157 516,77
3	Oświetlenie	1 422 052,05	22%	1 734 903,50	312 851,45	1 734 903,50
4	Przyłącza energetyczne	28 101,73	22%	34 284,11	6 182,38	34 284,11
5	Tereny zielone	1 327 118,90	22%	1 619 085,06	291 966,16	1 619 085,06
6	Mała architektura	235 182,80	22%	286 923,02	51 740,22	286 923,02
7	Toaleta Publiczna - Wzgórze Ludkowskie (elektryka, konstrukcja, wod. - kan.)	281 499,77	22%	343 429,72	61 929,95	343 429,72
8	Sieci, instalacje, wod - kan.	1 109 814,89	22%	1 353 974,17	244 159,28	1 353 974,17
9	Drogi i place	4 417 129,56	22%	5 388 898,06	971 768,50	5 388 898,06
10	Centrum Informacji Turystycznej (elektryka, przebudowa, wod -kan.)	836 550,22	22%	1 020 591,27	184 041,05	1 020 591,27
11	Zabezpieczenie kaplic i elektryka	37 120,96	22%	45 287,57	8 166,61	45 287,57
12	Promocja projektu	14 158,83	22%	17 273,77	3 114,94	17 273,77
13	Mapy do celów projektowych	49 700,00	22%	60 634,00	10 934,00	60 634,00
14	Opracowanie ekofizjograficzne oraz prognoza oddziaływania na środowisko do projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów położonych w Pakości oraz w obrębach miejscowości Rybitwy i Radłowo	7 000,00	22%	8 540,00	1 540,00	0,00
15	Opracowanie planu ochrony Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska	7 377,05	22%	9 000,00	1 622,95	9 000,00
16	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego	54 000,00	Zw.	54 000,00	0	0,00
17	Nadzór Inwestorski	327 868,85	22%	400 000,00	72 131,15	400 000,00
18	Audyt	26 229,51	22%	32 000,00	5 770,49	32 000,00
19	Nadzór konserwatorski	196 721,31	22%	240 000,00	43 278,69	240 000,00
20	Aktualizacja kosztorysów do przetargów	8 196,72	22%	10 000,00	1 803,28	10 000,00
21	Aktualizacja studium wykonalności	2 000,00	22%	2 440,00	440,00	0,00
	RAZEM	12 495 279,52		15 232 361,02	2 737 081,50	15 167 381,02

Poniżej przedstawiono harmonogram rzeczowo-finansowy w ujęciu rocznym:

Lp.	Kategoria wydatków	2008	2009	2010	2011	2012	RAZEM
1	Dokumentacja projektowa oraz opracowanie studium wykonalności		413 580,00				413 580,00
2	Renowacja kaplic				219 381,52	1 938 135,25	2 157 516,77
3	Oświetlenie			298 685,16	107 885,44	1 328 332,90	1 734 903,50
4	Przyłącza energetyczne			9 051,42	25 232,69		34 284,11
5	Tereny zielone			809 542,52	404 771,26	404 771,28	1 619 085,06
6	Mała architektura					286 923,02	286 923,02
7	Toaleta Publiczna - Wzgórze Ludkowskie (elektryka, konstrukcja, wod. - kan.)					343 429,72	343 429,72
8	Sieci, instalacje, wod - kan.			902 649,45		451 324,72	1 353 974,17
9	Drogi i place			1 347 224,51	4 041 673,55		5 388 898,06
10	Centrum Informacji Turystycznej (elektryka, przebudowa, wod -kan.)				1 020 591,27		1 020 591,27
11	Zabezpieczenie kaplic i elektryka					45 287,57	45 287,57
12	Promocja projektu	273,77	1 000,00	2 000,00	4 000,00	10 000,00	17 273,77
13	Mapy do celów projektowych	60 634,00					60 634,00
14	Opracowanie ekofizjograficzne oraz prognoza oddziaływania na środowisko do projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów położonych w Pakości oraz w obrębach miejscowości Rybitwy i Radłowo		4 270,00	4 270,00			8 540,00
15	Opracowanie planu ochrony Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska	9 000,00					9 000,00
16	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego			54 000,00			54 000,00
17	Nadzór Inwestorski			50 000,00	200 000,00	150 000,00	400 000,00
18	Audyt					32 000,00	32 000,00
19	Nadzór konserwatorski			80 000,00	80 000,00	80 000,00	240 000,00
20	Aktualizacja kosztorysów do przetargów		2 440,00				2 440,00
21	Aktualizacja studium wykonalności			10 000,00			10 000,00
	RAZEM	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	15 232 361,02

Poniżej przedstawiono harmonogram rzeczowo-finansowy w ujęciu kwartalnym:

Kategoria wydatku	Wartość netto	Kwota VAT	Wartość brutto	Koszt kwalifikowalny	2008		2009		2010		2011		2012	
Dokumentacja projektowa oraz opracowanie studium wykonalności	339 000,00	74 580,00	413 580,00	413 580,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.	294 996,00	III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.	118 584,00	IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Renowacja kaplic	1 768 456,37	389 060,40	2 157 516,77	2 157 516,77	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	143 760,88
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	1 434 171,90
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	219 381,52	III kw.	360 202,47
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Oświetlenie	1 422 052,05	312 851,45	1 734 903,50	1 734 903,50	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	1 136 331,78
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	192 001,12
					III kw.		III kw.		III kw.	183 860,53	III kw.	107 885,44	III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.	114 824,63	IV kw.		IV kw.	
Przylączy energetyczne	28 101,73	6 182,38	34 284,11	34 284,11	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.	9 051,42	III kw.	25 232,69	III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Tereny zielone	1 327 118,90	291 966,16	1 619 085,06	1 619 085,06	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.	404 771,26	III kw.		III kw.	404 771, 28
					IV kw.		IV kw.		IV kw.	404 771,26	IV kw.	404 771,26	IV kw.	
Mała architektura	235 182,80	51 740,22	286 923,02	286 923,02	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	286 923,02
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Toaleta Publiczna - Wzgórze Ludkowskie (elektryka, konstrukcja, wod. - kan.)	281 499,77	61 929,95	343 429,72	343 429,72	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	343 429,72
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	

Kategoria wydatku	Wartość netto	Kwota VAT	Wartość brutto	Koszt kwalifikowalny	2008		2009		2010		2011		2012	
Sieci, instalacje, wod - kan	1 109 814,89	244 159,28	1 353 974,17	1 353 974,17	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	451 324,72
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.	451 324,72	III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.	451 324,73	IV kw.		IV kw.	
Drogi i place	4 417 129,56	971 768,50	5 388 898,06	5 388 898,06	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	2 694 449,03	II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.	1 347 224,51	III kw.	1 347 224,52	III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Centrum Informacji Turystycznej (elektryka, przebudowa, wod -kan.)	836 550,22	184 041,05	1 020 591,27	1 020 591,27	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	1 020 591,27	III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Zabezpieczenie kaplic i elektryka	37 120,96	8 166,61	45 287,57	45 287,57	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	45 287,57
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Promocja projektu	14 158,83	3 114,94	17 273,77	17 273,77	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.	273,77	III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.	1 000,00	IV kw.	2 000,00	IV kw.	4 000,00	IV kw.	10 000,00
Mapy do celów projektowych	49 700,00	10 934,00	60 634,00	60 634,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.	5 368,00	III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.	55 266,00	IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Opracowanie ekofizjograficzne oraz prognoza oddziaływania na środowisko do projektu mpzp	7 000,00	1 540,00	8 540,00	0,00	I kw.		I kw.		I kw.	4 270,00	I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.	4 270,00	III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	

Kategoria wydatku	Wartość netto	Kwota VAT	Wartość brutto	Koszt kwalifikowalny	2008		2009		2010		2011		2012	
Opracowanie planu ochrony Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska	7 377,05	1 622,95	9 000,00	9 000,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.	9 000	IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego	44 262,30	9 737,70	54 000,00	0,00	I kw.		I kw.		I kw.	54 000,00	I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Nadzór Inwestorski	327 868,85	72 131,15	400 000,00	400 000,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	50 000,00	I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	50 000,00	II kw.	50 000,00
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	50 000,00	III kw.	50 000,00
					IV kw.		IV kw.		IV kw.	50 000,00	IV kw.	50 000,00	IV kw.	50 000,00
Audyt	26 229,51	5 770,49	32 000,00	32 000,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	32 000,00
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Nadzór konserwatorski	196 721,31	43 278,69	240 000,00	240 000,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.	80 000,00	IV kw.	80 000,00	IV kw.	80 000,00
Aktualizacja studium wykonalności	2 000,00	440,00	2 440,00	0,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.		II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.	2 440,00	IV kw.		IV kw.		IV kw.	
Aktualizacja kosztorysów do przetargów	8 196,72	1 803,28	10 000,00	10 000,00	I kw.		I kw.		I kw.		I kw.		I kw.	
					II kw.		II kw.		II kw.	10 000,00	II kw.		II kw.	
					III kw.		III kw.		III kw.		III kw.		III kw.	
					IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.		IV kw.	

Kategoria wydatku	Wartość netto	Kwota VAT	Wartość brutto	Koszt kwalifikowalny	2008	2009	2010	2011	2012
Razem	12 495 279,52	2 737 081,50	15 232 361,02	15 167 381,02	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46

Przedstawione powyżej wszystkie kategorie wydatków są niezbędne do realizacji przedmiotowej inwestycji. Wszystkie wydatki są wydatkami kwalifikowanymi w myśl „Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WK-P na lata 2007-2013”, „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013” oraz „Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013”.

Do wydatków niekwalifikowanych o łącznej wartości 64 890,00 zł zalicza się:

- Opracowanie ekofizjograficzne oraz prognoza oddziaływania na środowisko do projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów położonych w Pakości oraz w obrębach miejscowości Rybitwy i Radłowo w wysokości 8 540 zł brutto,
- Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w wysokości 54 000 zł brutto, oraz
- Aktualizację Studium Wykonalności w wysokości 2 440 zł brutto.

III.3. Przychody ze sprzedaży i program sprzedaży

Projekt jest projektem niedochodowym w myśl definicji projektów generujących dochód (art. 55 ust. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r.). Infrastruktura powstała w wyniku realizacji przedmiotowej inwestycji będzie mieć charakter publiczny, nie będzie wykorzystywana do prowadzenia działalności o charakterze odpłatnym. Beneficjent będzie udostępniał nowopowstałą infrastrukturę organizacjom prowadzącym działalność niekomercyjną, prowadzącym niezarobkową działalność służącą urzeczywistnianiu celów społecznie użytecznych. Prowadzenie działalności o niezarobkowym charakterze oznacza, że rezygnuje się z motywacji ekonomicznej na rzecz humanitarnej.

Działalność organizacji w/w winna się charakteryzować:

- nadrzędnym charakterem zadań społecznych
- nieuzależnieniem prowadzenia działalności od korzyści o charakterze ekonomicznym
- prowadzeniem działalności głównie o charakterze usługowym

Kryteria organizacji niekomercyjnych spełniają dwa typy podmiotów:

- instytucje publiczne - powoływane przez państwo
- organizacje pozarządowe - powstające z inicjatywy społecznej.

Przez pojęcie "instytucja publiczna" należy rozumieć organizację niekomercyjną tworzoną w wyniku inicjatywy administracji państwowej lub jednostek samorządu terytorialnego, zależną od ogniw założycielskich, prowadzącą działalność o charakterze publicznym, tj. dostępną dla każdego obywatela.

Organizacje pozarządowe natomiast działają na mocy statutu uchwalonego przez właściwy organ.

Infrastruktura powstała na skutek Projektu nie będzie wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej przez inne podmioty. Działalność gospodarcza nie będzie stanowiła uzupełnienia projektu.

Oferta kulturalna będzie kierowana do wszystkich możliwych odbiorców, t.j. na szczeblu lokalnym, regionalnym i europejskim.

W związku z powyższym projekcje finansowe w scenariuszu „projekt UE” nie przedstawiają żadnych przychodów.

III.4. Koszty operacyjne

Za koszty operacyjne eksploatacji projektu w roku 2013 przyjęto:

- a) zużycie materiałów i energii w wysokości 80 000 zł (opłaty za media)
- b) usługi obce w wysokości 20 000 zł (drobne usługi zlecane na zewnątrz)
- c) wynagrodzenia w wysokości 124 800 zł (zakładając zatrudnienie 10 nowych osób na podstawie umowy o pracę i średnim miesięcznym wynagrodzeniu 1300 zł brutto w roku 2013) i świadczenia na rzecz tychże pracowników w wysokości 31 200 zł (około 20% podstawy wynagrodzenia)

W kolejnych latach referencyjnych projektu, koszty (materiały i energia oraz usługi obce) będą przyrastać według stopy inflacji a wynagrodzenia według dynamiki wzrostu płac.

Amortyzację obliczono metodą liniową według stawki amortyzacyjnej 2,5% dla wszystkich wydatków łącznie. Zaproponowana metodologia posłużyła zaliczeniem całej inwestycji w majątek Beneficjenta począwszy od roku następującego po roku, w którym inwestycja została ukończona a cała nowopowstała infrastruktura oddana do użytkowania. W związku z powyższym roczny odpis amortyzacyjny wynosi 380 809,03 zł. Odpis amortyzacyjny jest taki sam w każdym roku począwszy od roku 2013 a kończąc na roku 2023.

Do roku 2023 nie wystąpią żadne nakłady odtworzeniowe.

III.5. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT / LATA INWESTYCJI	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Projekt (I)										
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przychód ze sprzedaży produktów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmiana stanu produktów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	12 279,94	101 465,52	254 053,91	636 809,03	649 649,03	663 221,03
<i>Amortyzacja</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 279,94</i>	<i>101 465,52</i>	<i>254 053,91</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>80 000,00</i>	<i>82 160,00</i>	<i>84 378,32</i>
<i>Usługi obce</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20 000,00</i>	<i>20 540,00</i>	<i>21 094,58</i>
<i>Podatki i opłaty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Wynagrodzenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>124 800,00</i>	<i>132 912,00</i>	<i>141 551,28</i>
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>31 200,00</i>	<i>33 228,00</i>	<i>35 387,82</i>
<i>Pozostałe (wraz z wartością sprzedanych materiałów i towarów)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/strata ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 279,94	-101 465,52	-254 053,91	-636 809,03	-649 649,03	-663 221,03
<i>Pozostałe przychody operacyjne (dotacja z EFRR)*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 357,46</i>	<i>64 328,09</i>	<i>163 510,54</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 922,48	-37 137,43	-90 543,37	-390 907,66	-403 747,66	-417 319,66
<i>Przychody finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszty finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 922,48	-37 137,43	-90 543,37	-390 907,66	-403 747,66	-417 319,66
<i>Zyski nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Straty nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 922,48	-37 137,43	-90 543,37	-390 907,66	-403 747,66	-417 319,66
<i>Podatek dochodowy od osób prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe obowiązkowe obciążenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 922,48	-37 137,43	-90 543,37	-390 907,66	-403 747,66	-417 319,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT / LATA INWESTYCJI	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Projekt (I)								
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przychód ze sprzedaży produktów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmiana stanu produktów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Koszty działalności operacyjnej	677 569,84	692 743,10	708 791,50	725 768,90	743 732,61	762 743,58	782 866,62	804 170,70
<i>Amortyzacja</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>	<i>380 809,03</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>86 656,53</i>	<i>88 996,26</i>	<i>91 399,16</i>	<i>93 866,94</i>	<i>96 401,34</i>	<i>99 004,18</i>	<i>101 677,29</i>	<i>104 422,58</i>
<i>Usługi obce</i>	<i>21 664,13</i>	<i>22 249,07</i>	<i>22 849,79</i>	<i>23 466,73</i>	<i>24 100,34</i>	<i>24 751,05</i>	<i>25 419,32</i>	<i>26 105,65</i>
<i>Podatki i opłaty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Wynagrodzenia</i>	<i>150 752,11</i>	<i>160 551,00</i>	<i>170 986,82</i>	<i>182 100,96</i>	<i>193 937,52</i>	<i>206 543,46</i>	<i>219 968,78</i>	<i>234 266,76</i>
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>37 688,03</i>	<i>40 137,75</i>	<i>42 746,70</i>	<i>45 525,24</i>	<i>48 484,38</i>	<i>51 635,86</i>	<i>54 992,20</i>	<i>58 566,69</i>
<i>Pozostałe (wraz z wartością sprzedanych materiałów i towarów)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/strata ze sprzedaży	-677 569,84	-692 743,10	-708 791,50	-725 768,90	-743 732,61	-762 743,58	-782 866,62	-804 170,70
<i>Pozostałe przychody operacyjne (dotacja z EFRR)*</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>	<i>245 901,37</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-431 668,47	-446 841,74	-462 890,13	-479 867,53	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33
<i>Przychody finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszty finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-431 668,47	-446 841,74	-462 890,13	-479 867,53	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33
<i>Zyski nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Straty nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata brutto	-431 668,47	-446 841,74	-462 890,13	-479 867,53	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33
<i>Podatek dochodowy od osób prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe obowiązkowe obciążenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk/Strata netto	-431 668,47	-446 841,74	-462 890,13	-479 867,53	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33

* Dotacja z EFRR została uwzględniona w pozostałych przychodach operacyjnych (według formuły odpisy amortyzacyjne majątku kwalifikowanego w danym roku * 65% dofinansowania).

W całym okresie referencyjnym wynik finansowy jest ujemny, co wynika ze specyfiki projektu, który nie generuje dochodu.

III.6. Rachunek przepływów pieniężnych

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE / LATA INWESTYCJI	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Projekt (I)</i>								
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej								
Zysk/Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 922,48	-37 137,43	-90 543,37	-390 907,66
Korekty razem	0,00	0,00	0,00	0,00	5 922,48	37 137,43	90 543,37	134 907,66
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	12 279,94	101 465,52	254 053,91	380 809,03
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 357,46	-64 328,09	-163 510,54	-245 901,37
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-256 000,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej								
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-69 907,77	-421 290,00	-3 567 423,06	-6 103 535,73	-5 070 204,46	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej								
Wpływy	0,00	0,00	69 907,77	15 477 370,30	2 318 824,99	3 967 298,22	3 295 632,90	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	69 907,77	15 162 453,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	314 917,05	2 318 824,99	3 967 298,22	3 295 632,90	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	69 907,77	15 477 370,30	2 318 824,99	3 967 298,22	3 295 632,90	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	0,00	0,00	0,00	15 056 080,30	-1 248 598,07	-2 136 237,51	-1 774 571,56	-256 000,00
Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	15 056 080,30	13 807 482,23	11 671 244,72	9 896 673,16
Środki pieniężne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	15 056 080,30	13 807 482,23	11 671 244,72	9 896 673,16	9 640 673,16

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE / LATA INWESTYCJI	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Projekt (I)						
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
Zysk/Strata netto	-403 747,66	-417 319,66	-431 668,47	-446 841,74	-462 890,13	-479 867,53
Korekty razem	134 907,66	134 907,66	134 907,66	134 907,66	134 907,66	134 907,66
Amortyzacja	380 809,03	380 809,03	380 809,03	380 809,03	380 809,03	380 809,03
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-268 840,00	-282 412,00	-296 760,81	-311 934,08	-327 982,47	-344 959,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-268 840,00	-282 412,00	-296 760,81	-311 934,08	-327 982,47	-344 959,87
Środki pieniężne na początek okresu	9 640 673,16	9 371 833,16	9 089 421,16	8 792 660,35	8 480 726,28	8 152 743,81
Środki pieniężne na koniec okresu	9 371 833,16	9 089 421,16	8 792 660,35	8 480 726,28	8 152 743,81	7 807 783,94

PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE / LATA INWESTYCJI	2020	2021	2022	2023	KOMENTARZ
Projekt (I)					
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk/Strata netto	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33	
Korekty razem	134 907,66	134 907,66	134 907,66	134 907,66	
Amortyzacja	380 809,03	380 809,03	380 809,03	380 809,03	
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmiana stanu należności	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne korekty	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37	-245 901,37	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-362 923,58	-381 934,55	-402 057,60	-423 361,67	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto razem	-362 923,58	-381 934,55	-402 057,60	-423 361,67	
Środki pieniężne na początek okresu	7 807 783,94	7 444 860,35	7 062 925,80	6 660 868,21	
Środki pieniężne na koniec okresu	-497 831,24	-516 842,21	-536 965,26	-558 269,33	

W całym okresie trwania inwestycji i okresie odniesienia (w latach 2008-2023) projekt generuje dodatnie przepływy pieniężne. Wynika to z faktu, iż Beneficjent jest podmiotem finansowanym z Budżetu Państwa, a środki na realizację projektu UE zostały zagwarantowane w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy Pakość w wysokości 100%. Z racji tego, w rachunku przepływów pieniężnych wykazano środki własne Gminy w wysokości 100% a także refundację poniesionych kosztów w wysokości 65% wydatków kwalifikowanych z EFRR. Dodatkowo saldo niezdyktowanych przepływów pieniężnych gwarantuje, że środki własne Gminy, które pierwotnie posłużą na prefinansowanie inwestycji, po faktycznym wpływie dotacji z EFRR, będą mogły zostać przeznaczone na pokrycie kosztów eksploatacji nowopowstałej infrastruktury. Dodatkowo saldo przepływów pieniężnych w całym okresie analizy zapewnia trwałość finansową projektu.

III.7. Analiza luki finansowej

Określenie luki w finansowaniu nie ma zastosowania w przypadku przedmiotowego projektu, gdyż inwestycja jest projektem nie generującym dochodu w rozumieniu art. 55 Rozporządzenia (WE) nr 2083/2006. Wobec powyższego poziom dofinansowania projektu ustalony został według poniższego wzoru.

Dotacja UE= EC x MaxCRpa

gdzie,

EC - wysokość kosztów kwalifikowanych projektu na podstawie stosownych wytycznych

MaxCRpa - maksymalna stopa współfinansowania określona w Uszczegółowieniu RPO WK-P dla niniejszego działania. W związku z powyższym Beneficjent ubiega się o dotację w kwocie **9 858 797,66 zł** (co stanowi **65% wydatków kwalifikowanych** projektu).

III.8. Źródła finansowania

Nakłady na realizację projektu / koszty	Lata 2008-2012
Suma kosztów całkowitych (brutto w zł)	15 232 361,02
Koszty niekwalifikowane (brutto w zł)	64 980,00
Koszty kwalifikowane (brutto w zł)	15 167 381,02

Struktura finansowania kosztów kwalifikowanych [PLN]	Lata 2008-2012
Środki Beneficjenta w tym:	5 373 563,36
- Środki własne	5 373 563,36
- Kredyty	0,00 zł
- Inne	0,00 zł
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	9 858 797,66
RAZEM	15 167 381,02

Projekt w 35% będzie sfinansowany ze środków własnych Beneficjenta (środki własne Gminy Pakość). Gmina nie będzie zaciągała kredytów ani pożyczek w celu prefinansowania inwestycji do czasu uzyskania refundacji. Środki w wartości całości inwestycji zapewnione zostały w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy Pakość za wyjątkiem wydatków już poniesionych w 2008 roku.

Inwestycja w 65% kosztów kwalifikowanych zostanie sfinansowana ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Montaż finansowy w ujęciu rocznym:

Lp	Wskaźnik planowanych produktów	2008 Kwota	2008 %	2009 Kwota	2009 %	2010 Kwota	2010 %	2011 Kwota	2011 %	2012 Kwota	2012 %	Suma Kwota	Suma %
1	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	45 440,05	65,00	269 477,00	65,00	2 280 949,49	65,00	3 967 298,22	65,00	3 295 632,90	65,00	9 858 797,66	65,00
2	Krajowy wkład publiczny, w tym:	24 467,72	35,00	145 103,00	35,00	1 228 203,57	35,00	2 136 237,51	35,00	1 774 571,56	35,00	5 308 583,36	35,00
2a	Budżet państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b	Budżet jednostki samorządu terytorialnego (w tym środki własne)	24 467,72	35,00	145 103,00	35,00	1 228 203,57	35,00	2 136 237,51	35,00	1 774 571,56	35,00	5 308 583,36	35,00
2c	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki prywatne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	69 907,77	0,00	414 580,00	0,00	3 509 153,06	0,00	6 103 535,73	0,00	5 070 204,46	0,00	15 167 381,02	100,00

III.9. Wskaźniki efektywności finansowej

a) FNPV/C i FIRR/C BEZ DOFINANSOWANIA

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI FINANSOWEJ BEZ DOFINANSOWANIA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rezydualna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dodatnie zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WPŁYWY RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nakłady inwestycyjne	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	0,00	0,00	0,00
koszty operacyjne (bez amortyzacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 000,00	268 840,00	282 412,00
wydatki odtworzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ujemne zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYPŁYWY RAZEM	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	256 000,00	268 840,00	282 412,00
przepływy netto	-69 907,77	-421 290,00	-3 567 423,06	-6 103 535,73	-5 070 204,46	-256 000,00	-268 840,00	-282 412,00
przychód (gotówki) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stopa dyskontowa	8%							
FNPV/C	- 9 633 868,51 zł							
FIRR/C	niewyliczalne							

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI FINANSOWEJ BEZ DOFINANSOWANIA	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rezydualna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 675 662,36
dodatnie zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WPŁYWY RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 675 662,36
nakłady inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty operacyjne (bez amortyzacji)	296 760,81	311 934,08	327 982,47	344 959,87	362 923,58	381 934,55	402 057,60	423 361,67
wydatki odtworzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ujemne zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYPŁYWY RAZEM	296 760,81	311 934,08	327 982,47	344 959,87	362 923,58	381 934,55	402 057,60	423 361,67
przepływy netto	-296 760,81	-311 934,08	-327 982,47	-344 959,87	-362 923,58	-381 934,55	-402 057,60	10 252 300,69
przychód (gotówki) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 252 300,69
stopa dyskontowa	8%							
FNPV/C	- 9 633 868,51 zł							
FIRR/C	niewyliczalne							

b) FNPV/C i FIRR/C Z DOFINANSOWANIEM

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI FINANSOWEJ Z DOFINANSOWANIEM	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOFINANSOWANIE Z EFRR	0,00	314 917,05	2 318 824,99	3 967 298,22	3 295 632,90	0,00	0,00	0,00
wartość rezydualna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dodatnie zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WPŁYWY RAZEM	0,00	314 917,05	2 318 824,99	3 967 298,22	3 295 632,90	0,00	0,00	0,00
nakłady inwestycyjne	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	0,00	0,00	0,00
koszty operacyjne (bez amortyzacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 000,00	268 840,00	282 412,00
wydatki odtworzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ujemne zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYPŁYWY RAZEM	69 907,77	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73	5 070 204,46	256 000,00	268 840,00	282 412,00
przepływy netto	-69 907,77	-106 372,95	-1 248 598,07	-2 136 237,51	-1 774 571,56	-256 000,00	-268 840,00	-282 412,00
przychód (gotówki) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stopa dyskontowa	8%							
FNPV/C	-2 364 084,86 zł							
FIRR/C	2,00 %							

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI FINANSOWEJ Z DOFINANSOWANIEM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOFINANSOWANIE Z EFRR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rezydualna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 675 662,36
dodatnie zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WPŁYWY RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 675 662,36
nakłady inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty operacyjne (bez amortyzacji)	296 760,81	311 934,08	327 982,47	344 959,87	362 923,58	381 934,55	402 057,60	423 361,67
wydatki odtworzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ujemne zmiany kapitału obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYPŁYWY RAZEM	296 760,81	311 934,08	327 982,47	344 959,87	362 923,58	381 934,55	402 057,60	423 361,67
przepływy netto	-296 760,81	-311 934,08	-327 982,47	-344 959,87	-362 923,58	-381 934,55	-402 057,60	10 252 300,69
przychód (gotówki) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 252 300,69
stopa dyskontowa	8%							
FNPV/C	-2 364 084,86 zł							
FIRR/C	2,00 %							

Finansowa bieżąca wartość inwestycji netto (FNPV/C) jest sumą zdyskontowanych przepływów pieniężnych generowanych przez projekt w okresie odniesienia. W kalkulacji wskaźnika wzięto pod uwagę poziom kosztów operacyjnych, wartości rezydualnej oraz nakładów inwestycyjnych. Przy założeniu 8% stopy dyskontowej (dla cen bieżących) otrzymano następujące wyniki. Wartość **FNPV/C** dla wariantu **bez dotacji** wynosi - **9 633 868,51 zł**, co wskazuje na niemożność pokrycia kosztów realizacji projektu i jego eksploatacji z przychodów generowanych przez projekt. Nie przesądza to o opłacalności projektu, wynika jedynie z jego specyfiki nie generowania przychodów. Zdyskontowane wpływy ogółem wynoszą **3 116 124,08 zł** (wartość rezydualna), natomiast zdyskontowane wypływy ogółem - **12 749 992,59 zł** (nakłady inwestycyjne i pieniężne koszty operacyjne). Ze względu na to, że wartość **FNPV/C** jest ujemna, stąd też inwestycja nie ma charakteru opłacalności finansowej. Z punktu widzenia ekonomicznego bardziej opłacalne byłoby zainwestowanie środków na rynku finansowym po określonej stopie %. Z uwagi na to, że dotacje unijne mają przysparzać korzyści ekonomicznych społeczności lokalnej, krajowej jak i unijnej, tak więc **FNPV/C** powinno być mniejsze od zera przy danej stopie dyskontowej. **FRR/C** dla projektu bez uwzględniania dotacji jest ujemne. Wartość **FNPV/C** dla wariantu **z dotacją** przyjmuje wartość ujemną (wynosi - **2 364 084,86 zł**). Zdyskontowane wpływy ogółem wynoszą w tym przypadku **10 385 907,73 zł** (wartość rezydualna oraz dotacja EFRR). Wskaźnik **FRR/C z dotacją** jest dodatni (2,00%), jednak wciąż mniejszy niż 8% stopa dyskontowa.

c) FNPV/K i FIRR/K³

Wskaźnik FNPV/K (finansowa bieżąca wartość kapitału netto) jest sumą zdyskontowanych przepływów pieniężnych generowanych przez projekt liczoną z punktu widzenia podmiotu realizującego inwestycję (kapitału krajowego). Otrzymane wyniki (FNPV/K = - **1 002 604,99 zł**, FIRR/K = **5,40%**) wskazują na brak efektywności finansowej inwestycji (czyli jej zdolności do pokrycia wydatków wpływami) z punktu widzenia zaangażowanego kapitału krajowego. Wskaźniki te także informują, iż Beneficjent nie uzyska nadmiernego zwrotu ze zrealizowanego projektu (FIRR/K < 8% stopy dyskontowej).

Projekt zarówno z uwzględnieniem dotacji, kapitału netto jak i bez dotacji nie ma charakteru opłacalności finansowej, mimo to rekomenduje się go do wsparcia z EFRR, gdyż inwestycja nie ma na celu osiągnięcia stopy zwrotu z inwestycji wyższej od 8% stopy dyskontowej, lecz realizację celów polegających na przysparzaniu korzyści społecznym mieszkańcom Pakości.

³ Dokładne obliczenia zamieszczono w arkuszu kalkulacyjnym, w zakładce „Analiza”.

III.10. Trwałość finansowa

Rachunek przepływów pieniężnych dla scenariusza „podmiot z projektem UE”

<i>podmiot z projektem (WI)</i>	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
Zysk/Strata netto	-8 710 054,35	-9 878 345,98	5 612 315,42	5 588 558,35	5 673 590,08	5 793 040,63
Korekty razem	184 594,07	1 149 931,12	1 966 715,53	-980 516,61	697 756,47	800 491,42
Amortyzacja	658 327,64	865 812,67	1 016 181,41	1 016 181,41	1 040 741,30	1 219 112,45
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-2 708,00	-3 565,63	-2 186,90	-1 369 227,29	-34 530,97	-45 304,64
Zmiana stanu należności	-753 197,92	-6 507,27	487 346,39	262 955,57	-23 020,65	-30 203,09
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	342 101,96	173 822,37	214 430,25	-584 468,52	34 530,97	45 304,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 647,06	65 928,99	-3 777,45	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	-38 282,55	54 439,99	254 721,83	-305 957,77	-319 964,18	-388 417,94
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-8 525 460,28	-8 728 414,86	7 579 030,95	4 608 041,75	6 371 346,55	6 593 532,06
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	3 000 597,95	2 502 689,73	2 951 102,64	421 290,00	3 567 423,06	6 103 535,73
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 000 597,95	-2 502 689,73	-2 951 102,64	-421 290,00	-3 567 423,06	-6 103 535,73
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
Wpływy	11 408 182,16	11 600 580,44	0,00	15 547 278,07	2 318 824,99	3 967 298,22
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	15 232 361,02	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	11 408 182,16	11 600 580,44	0,00	314 917,05	2 318 824,99	3 967 298,22
Wydatki	0,00	0,00	4 045 016,55	5 306 357,65	5 274 951,63	5 355 422,71
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	4 045 016,55	5 306 357,65	5 274 951,63	5 355 422,71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 408 182,16	11 600 580,44	-4 045 016,55	10 240 920,42	-2 956 126,65	-1 388 124,48
Przepływy pieniężne netto razem	-117 876,07	369 475,85	582 911,76	14 427 672,17	-152 203,16	-898 128,16
Środki pieniężne na początek okresu	665 463,74	547 587,67	917 063,52	1 499 975,28	15 927 647,45	15 775 444,29
Środki pieniężne na koniec okresu	547 587,67	917 063,52	1 499 975,28	15 927 647,45	15 775 444,29	14 877 316,13

podmiot z projektem (WI)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
Zysk/Strata netto	6 096 883,89	6 070 037,91	6 516 105,98	6 980 335,06	7 463 102,89	7 964 764,60
Korekty razem	982 240,17	1 135 309,80	1 105 514,88	1 082 292,05	1 057 856,68	1 032 146,75
Amortyzacja	1 524 289,24	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-59 904,06	-63 881,10	-79 242,98	-83 205,13	-87 365,39	-91 733,66
Zmiana stanu należności	-39 936,04	-42 587,40	-52 828,66	-55 470,09	-58 243,59	-61 155,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	59 904,06	63 881,10	79 242,98	83 205,13	87 365,39	91 733,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	-502 113,03	-599 902,26	-619 455,93	-640 037,32	-661 699,19	-684 496,94
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 079 124,06	7 205 347,71	7 621 620,86	8 062 627,10	8 520 959,56	8 996 911,35
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	5 070 204,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 070 204,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
Wpływy	3 295 632,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	3 295 632,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	5 491 575,58	5 833 426,36	6 087 391,01	6 525 717,68	6 981 856,89	7 456 175,78
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	5 491 575,58	5 833 426,36	6 087 391,01	6 525 717,68	6 981 856,89	7 456 175,78
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 195 942,68	-5 833 426,36	-6 087 391,01	-6 525 717,68	-6 981 856,89	-7 456 175,78
Przepływy pieniężne netto razem	-187 023,08	1 371 921,34	1 534 229,85	1 536 909,42	1 539 102,67	1 540 735,56
Środki pieniężne na początek okresu	14 877 316,13	14 690 293,05	16 062 214,39	17 596 444,24	19 133 353,67	20 672 456,34
Środki pieniężne na koniec okresu	14 690 293,05	16 062 214,39	17 596 444,24	19 133 353,67	20 672 456,34	22 213 191,91

podmiot z projektem (WI)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
Zysk/Strata netto	8 485 648,67	9 026 052,50	9 586 237,60	10 166 424,26	10 766 785,78	11 387 442,10
Korekty razem	1 005 097,11	976 639,32	946 701,46	915 207,98	882 079,52	847 232,70
Amortyzacja	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46	1 777 799,46
Zyski/Straty z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-96 320,34	-101 136,36	-106 193,18	-111 502,84	-117 077,98	-122 931,88
Zmiana stanu należności	-64 213,56	-67 424,24	-70 795,45	-74 335,22	-78 051,99	-81 954,59
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	96 320,34	101 136,36	106 193,18	111 502,84	117 077,98	122 931,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	-708 488,79	-733 735,90	-760 302,55	-788 256,26	-817 667,96	-848 612,18
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	9 490 745,78	10 002 691,82	10 532 939,05	11 081 632,24	11 648 865,30	12 234 674,80
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	7 949 018,92	8 460 704,26	8 991 518,84	9 541 713,95	10 111 499,88	10 701 040,23
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	7 949 018,92	8 460 704,26	8 991 518,84	9 541 713,95	10 111 499,88	10 701 040,23
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 949 018,92	-8 460 704,26	-8 991 518,84	-9 541 713,95	-10 111 499,88	-10 701 040,23
Przepływy pieniężne netto razem	1 541 726,86	1 541 987,56	1 541 420,21	1 539 918,29	1 537 365,42	1 533 634,57
Środki pieniężne na początek okresu	22 213 191,91	23 754 918,77	25 296 906,32	26 838 326,54	28 378 244,83	29 915 610,25
Środki pieniężne na koniec okresu	23 754 918,77	25 296 906,32	26 838 326,54	28 378 244,83	29 915 610,25	31 449 244,82

Powyższa analiza trwałości finansowej wykazała, iż Podmiot nie powinien mieć problemu z jej utrzymaniem w ciągu 15 lat od rozpoczęcia realizacji projektu, na co wskazuje dodatnia suma niezdyskontowanych przepływów pieniężnych dla scenariusza „podmiot z projektem UE”. Przepływy przyjmują wartości dodatnie w całym okresie analizy. Wynika to z faktu ujęcia dotacji z EFRR (w wysokości 65% kosztów kwalifikowanych inwestycji) w działalności finansowej a także wkładu własnego Beneficjenta w wysokości 100% inwestycji. Taka sytuacja spowodowana jest faktem, że Beneficjent jest podmiotem finansowanym z Budżetu Państwa, a środki na realizację projektu UE zostały zagwarantowane Wieloletnim Planem Inwestycyjnym Gminy Pakość w wysokości 100%. Z racji tego, że rachunek przepływów pieniężnych dla **podmiotu z projektem UE** wykazuje w całym okresie analizy dodatnie saldo przepływów pieniężnych, Beneficjent zapewni **trwałość finansową projektu**.

Trwałość finansową projektu potwierdza także **prognoza kwoty długu i spłat na lata 2009-2012** (załącznik nr 14 do uchwały Nr XI/84/07 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 20 grudnia 2007r.). W latach realizacji projektu (2009-2012) wskaźniki długu i obsługi zadłużenia Beneficjenta kształtują się na stosunkowo niskim poziomie, znacznie niższym od maksymalnie dopuszczanych norm, wobec czego istnieje niewielkie ryzyko, iż trwałość finansowa zostanie zachwiana. Beneficjent nie powinien mieć również problemu w uzyskaniu zewnętrznych źródeł finansowania w postaci kredytu lub pożyczki w przypadku zagrożenia brakiem środków pieniężnych. Poniżej zamieszczono prognozę tychże wskaźników.

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012
Zobowiązania wg tytułów dłużnych	4 305 555	4 477 775	4 659 995	4 313 060
Obsługa długu	2 788 471	2 599 967	2 626 733	2 449 314
Prognozowane dochody budżetowe	18 470 372	18 839 779	19 216 575	19 600 906
Prognozowane wydatki budżetowe	22 086 221	21 558 945	21 990 124	22 429 926
Prognozowany wynik finansowy	- 3 615 849	- 2 719 166	- 2 773 549	- 2 829 020
Relacje do dochodów (w %) długu po uwzględnieniu wyłączeń (art. 170 ust. 3)	23,3	23,8	24,3	22,0
Relacje do dochodów (w %) spłaty zadłużenia po uwzględnieniu wyłączeń (art. 169 ust. 3)	13,7	12,3	12,0	10,9

III.11. Analiza ekonomiczna

Analiza kosztów i korzyści społecznych (CBA)

Założenia podstawowe:

Analiza społeczno-ekonomiczna przeprowadzona została w celu zbadania efektywności projektu z punktu widzenia społeczeństwa. W poniższej analizie zastosowano 5,5% stopę dyskontową oraz przeprowadzono ją dla lat 2008-2023 (okres realizacji projektu włącznie z 15 letnim okresem odniesienia) w cenach bieżących.

Efekty fiskalne:

Z uwagi na fakt, iż Beneficjent nie może odzyskiwać podatku od towarów i usług (VAT) w związku z realizacją projektu, od cen nakładów inwestycyjnych i kosztów operacyjnych (z pominięciem wynagrodzeń i pozostałych świadczeń społecznych) odliczono podatek VAT. Łączne zdyskontowane korekty fiskalne w całym okresie analizy wyniosły 2 342 279,66 zł.

Korektę fiskalną należy traktować jako korzyść społeczną z tego względu, iż opłacany przez Beneficjenta podatek VAT zostaje redystrybuowany na realizację innych zadań społecznych. W ten sposób pośrednio trafia do społeczeństwa.

Korzyści społeczne

Celem wyznaczenia korzyści społecznych płynących z tytułu realizacji projektu i wyznaczenia wskaźników efektywności ekonomicznej przyjęto, iż głównymi korzyściami dla społeczeństwa będą korzyści dla ludności z tytułu bezpłatnego udostępnienia infrastruktury kulturowej, sakralnej, będącej niepowtarzalnym dziedzictwem Kujaw i Pałuk. Przy założeniu średniorocznej liczby osób odwiedzających teren Parku Kulturowego Kalwarii Pakoskiej na skutek zrealizowanej inwestycji w ilości 600 000 osób począwszy od roku 2013 (różnica między stanem obecnym 292 000 a stanem osiągniętym po realizacji projektu 892 000) oraz cenie za wstęp na teren innych parków kulturowych w wysokości 6 zł, zdyskontowane korzyści społeczne wyniosły w całym okresie analizy wyniosły 29 133 130,79 zł.

Wyznaczenie ekonomicznych wskaźników efektywności projektu dla 5,5% stopy dyskontowej

W celu wyznaczenia wskaźników ENPV, ERR, B/C oszacowano:

- Zdyskontowane wpływy (wartość rezydualna, przychody operacyjne, korekty fiskalne oraz korzyści społeczne) = **30 870 762,70 zł**

- Zdyskontowane całkowite koszty (nakłady inwestycyjne oraz koszty operacyjne) = **11 951 939,09 zł**

ENPV = 18 918 823,62 zł, **ERR** = 28,76%, **B/C** = 2,59

Projekt wydaje się być projektem bardzo opłacalnym pod względem korzyści płynących z jego realizacji dla społeczeństwa. Wskaźniki efektywności ekonomicznej wskazują na konieczność realizacji projektu z uwagi na duże korzyści dla odbiorców z uwagi na fakt, iż wskaźnik ENPV jest mocno dodatni a wskaźnik ERR wysoki (znacznie wyższy od stopy dyskontowej). Wskaźnik B/C > 1, co wskazuje na fakt opłacalności realizacji projektu.

Projekt powinien być realizowany z ekonomicznego punktu widzenia.

Opis ilościowych i jakościowych skutków realizacji inwestycji

Inwestycja polegająca na poprawie stanu technicznego Parku Kulturowego w Pakości i tym samym poprawie wizerunku jednego z najstarszych tego typu założeń parkowo-krajobrazowych w Polsce, wpłynie na zwiększenie wykorzystania potencjału Parku w kontekście atrakcyjności turystycznej (w tym turystyki sakralnej). Szacuje się, że liczba osób odwiedzających Kalwarię wzrośnie do 892 000 począwszy od roku 2013. Należy zauważyć, że wśród osób odwiedzających Kalwarię znajdują się także pielgrzymi niepełnosprawni, ze względu na ułatwienia zwiększające dostępność całej infrastruktury do ich potrzeb.

Większe wykorzystanie potencjału Kalwarii Pakoskiej umożliwi wzmożoną jej promocję na tle Kujaw i Pałuk. Szeroka promocja walorów kulturowych Kalwarii Pakoskiej służyć będzie wzrostowi konkurencyjności regionu, zwiększeniu atrakcyjności turystycznej Kalwarii Pakoskiej i ogólnemu ożywieniu turystycznemu. Projekt przyczyni się do wzrostu roli kultury i turystyki w rozwoju społecznym i gospodarczym, ochrony dziedzictwa kulturowego oraz wzrostu zatrudnienia i szybkiego rozwój społeczno-gospodarczego. Dzięki inwestycji gmina Pakość stanie się atrakcyjna dla inwestorów i większej liczby potencjalnych turystów.

III.12. Analiza wrażliwości i ryzyka

Analiza wrażliwości

Wpływ na wskaźniki efektywności finansowej projektu mogą mieć takie czynniki jak wzrost kosztów eksploatacji, przekroczenie budżetu inwestycji czy też zmniejszenie dofinansowania z EFRR. Każdy z tych czynników mógłby teoretycznie spowodować utratę płynności finansowej projektu, a tym samym uniemożliwić jego realizację oraz zachowanie trwałości finansowej projektu, dlatego też konieczne jest przeanalizowanie ich faktycznego oddziaływania na projekt. Czynniki makroekonomiczne (tj. wzrost płac, bezrobocie, zmiany kursów walut, itp.) nie mają w przypadku niniejszego projektu większego znaczenia. Analizie wrażliwości poddano wskaźniki efektywności finansowej, a mianowicie FNPV/C z dotacją oraz FNPV/C bez dotacji.

W poniższej tabeli przedstawiono zmienne krytyczne wraz z czynnikami ryzyka po ich zmianie.

Zmienna krytyczna	Czynnik Ryzyka	-FNPV/C bez dotacji zł (s.pesymistyczny)	FNPV/C z dotacją w zł (s.pesymistyczny)	Elastyczność FNPV/C bez dotacji w %	Elastyczność FNPV/C z dotacją w %
Scenariusz podstawowy		-9 633 868,51 zł	-2 364 084,86		
Koszty eksploatacji	5 % Wzrost kosztów eksploatacji	-9 711 626,64 zł	-2 441 842,99	0,16	0,66
Koszty eksploatacji	10% wzrost kosztów eksploatacji	-9 789 384,77 zł	-2 519 601,11	0,16	0,66
Koszty eksploatacji	15% Wzrost kosztów eksploatacji	-9 867 142,89 zł	-2 597 359,24	0,16	0,66
Nakłady inwestycyjne	5 % Przekroczenie budżetu inwestycji	-10 172 314,13 zł	-2 902 530,48	1,12	4,56
Nakłady inwestycyjne	10% Przekroczenie budżetu	-10 710 759,75 zł	-3 440 976,10	1,12	4,56
Nakłady inwestycyjne	15% Przekroczenie budżetu	-11 249 205,37 zł	-3 979 421,72	1,12	4,56
Dofinansowanie z EFRR	5% Spadek dofinansowania z EFRR	-9 633 868,51 zł	-2 714 074,51	0,00	2,96
Dofinansowanie z EFRR	10% Spadek dofinansowania z EFRR	-9 633 868,51 zł	-3 064 064,16	0,00	2,96
Dofinansowanie z EFRR	15% Spadek dofinansowania z EFRR	-9 633 868,51 zł	-3 414 053,82	0,00	2,96

Wrażliwość na zmianę zidentyfikowanych powyżej zmiennych krytycznych na zmianę wskaźników efektywności finansowej takich jak **FNPV/C bez dotacji** oraz **FNPV/C z dotacją** jest bardzo niska i tak na przykład 1% wzrost kosztów eksploatacji projektu spowoduje spadek **FNPV/C bez dotacji** o 0,16%, a **FNPV/C z dotacją** o 0,66%. Natomiast 1-procentowe przekroczenie budżetu inwestycji spowoduje spadek **FNPV/C bez dotacji** o 1,12% a **FNPV/C z dotacją** o 4,56%. Jest to najbardziej wrażliwy czynnik na zmiany wartości wskaźników efektywności finansowej. Obniżenie dofinansowania z EFRR o 1%, spowodowałoby zmianę **FNPV/C z dotacją** o 2,96%. Elastyczności na zmianę zmiennych krytycznych względem wszystkich badanych wskaźników efektywności finansowej są niskie (w przypadku zmiany kosztów eksploatacji) i umiarkowane (dla pozostałych dwóch zmiennych). Elastyczności kształtują się poniżej wartości krytycznej 5%, co wskazuje na ich nieznaczną wrażliwość. Kierując się analizą wrażliwości w stosunku do powyższych wskaźników inwestycję należałoby realizować.

Analiza ryzyka

Współczynnik ryzyka	Prawdopodobieństwo	Uwagi
Wzrost kosztów eksploatacji	średnie	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka wzrostu kosztów eksploatacji jest średnie, gdyż ceny usług w szczególności zużycia energii w krajach rozwiniętych i rozwijających się stale rosną. W najbliższych latach tendencja do wzrostu kosztów eksploatacji wynikających z realizacji projektu nie będzie z pewnością wysoka z uwagi na niezbyt dobrą sytuację makroekonomiczną gospodarki polskiej.
Przekroczenie budżetu inwestycji	niskie	Prawdopodobieństwo jest niskie, gdyż analiza finansowa Beneficjenta bazuje na kosztorysach inwestorskich. Ponadto, Beneficjent zabezpieczy się przed przekroczeniem budżetu inwestycji odpowiednią umową z dostawcami (ceny sztywne).
Obniżenie dofinansowania z EFRR	bardzo niskie	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka obniżenia wartości dofinansowania z EFRR jest bardzo niskie, gdyż Beneficjent będzie przestrzegał zasad kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WK-P oraz zasad racjonalności gospodarowania środkami pieniężnymi. Będzie również pilnował, aby prace przebiegały zgodnie z zaplanowanym harmonogramem, a wnioski o płatność były składane w terminach regulowanych umową o dofinansowanie. Beneficjent utrzyma trwałość projektu w wyznaczonym dla projektu okresie.

IV. WYKONALNOŚĆ INSTYTUCJONALNO-PRAWNA PROJEKTU

IV.1. Analiza instytucjonalna

Zarządzanie projektem realizowane będzie w ramach struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Pakości zgodnie z zakresem działań jego poszczególnych komórek organizacyjnych. Ponadto Burmistrz Pakości, powołał Zespół ds. przygotowania wstępnej dokumentacji aplikacyjnej dla w/w projektu. Zadaniem Zespołu będzie m.in. koordynowanie działań związanych z zarządzaniem projektem przez poszczególne komórki organizacyjne Urzędu zaangażowane w realizację przedmiotowych zadań. Referat Komunalno -Inwestycyjny, Rolnictwa i Ochrony Środowiska - Kierownik Referatu, inspektor ds. budownictwa, podinspektor ds. zamówień publicznych i pozyskiwania funduszy unijnych w trakcie realizacji projektu będą odpowiedzialni za m.in. składanie do Instytucji Pośredniczącej sprawozdań okresowych i końcowego z realizacji projektu, przekazywanie do Instytucji Pośredniczącej informacji o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przed zawarciem umowy z wykonawcą, udostępnianie Instytucji Pośredniczącej dokumentacji dotyczącej stosowania odpowiednich procedur udzielania zamówień publicznych, udostępnianie Instytucji Pośredniczącej dowodów stosowania procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych oraz regulaminu komisji przetargowej na żądanie Instytucji Pośredniczącej lub innych upoważnionych organów, przekazywanie do Instytucji Pośredniczącej projektów aneksów do umowy z wykonawcą, systematyczne monitorowanie przebiegu realizacji projektu oraz niezwłoczne informowanie Instytucji Pośredniczącej o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji projektu, współdziałanie z inżynierem kontraktu powołanym dla przedmiotowej inwestycji w trybie przetargowym. Po zrealizowaniu projektu do ich obowiązków będzie należeć m.in. dokonywanie pomiarów wskaźników produktów i rezultatów osiągniętych dzięki realizacji projektu, archiwizacja dokumentów w wersji papierowej i elektronicznej, promocja projektu, prowadzenie działań utrzymaniowych i zabezpieczających, przeciwdziałanie niszczeniu drogi przez użytkowników. Referat Finansowy - Skarbnik Gminy, podinspektor ds. finansowych będzie odpowiedzialny za składanie do Instytucji Pośredniczącej aktualnego harmonogramu płatności, składanie do Instytucji Pośredniczącej aktualnej prognozy wydatków na bieżący oraz następny rok budżetowy, składanie do Instytucji Pośredniczącej wniosków o płatność, stworzenie procedur i prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu, ostateczne rozliczenie projektu po jego zrealizowaniu, opracowywanie projektów planów finansowych dotyczących utrzymania i ochrony przedmiotu inwestycji. Dodatkowo realizacja każdego z w/w zadań zostanie zweryfikowana i zaopiniowana przez Zespół ds. przygotowania wstępnej dokumentacji aplikacyjnej. Zespołem kieruje Sekretarz Gminy –

Pełnomocnik ds. przygotowania projektu. W realizację przedmiotowego projektu bezpośrednio zaangażowany będzie Beneficjent – Gmina Pakość. Niemniej jednak zakres zadań związanych z Kalwarią Pakoską jest znacznie szerszy niż zakres określony w projekcie. Działania uzupełniające podejmowane będą w formie wsparcia organizacyjnego przedsięwzięć związanych z projektem, w szczególności przez Powiat Inowrocławski, Zakon Franciszkanów, Fundację Kalwaria Pakoska. Beneficjent współpracuje w zakresie działań związanych z realizacją projektu z w/w podmiotami. Ponadto zawarł z Marszałkiem Województwa i Starostą Inowrocławskim porozumienie intencyjne w sprawie wspierania projektu utworzenia Parku Kulturowego Kalwaria Pakoska.

Doświadczenie w pozyskiwaniu środków krajowych i unijnych Beneficjenta:

- wsparcie z Funduszu Dopłat BGK na „Pilotażowy Program Budowy Lokali Socjalnych” wartość dofinansowania 51 744,00 zł; wartość całkowita: 181 195,76 zł;
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu na realizację projektu pn. Dziecięcy plac zabaw w Węgiercach, wartość dofinansowania (całkowita wartość) 14 700,00 zł;
- dofinansowanie z PFRON kosztów nauki ucznia niepełnosprawnego w ramach obszaru A pilotażowego programu pn. Uczeń na wsi, wartość dofinansowania 21 012,50 zł, całkowita wartość: 21 034,49 zł;
- dofinansowanie projektu z budżetu państwa pn.: Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu "Moje boisko - Orlik 2012", wartość dofinansowania 666 000,00 zł (333 000,00 zł z budżetu państwa, 333 000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego); wartość całkowita: 1 131 753,32 zł;
- wsparcie z programu SAPARD – zadanie pn. „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w Kościelcu Kujawskim”, wartość dofinansowania 84.510,59 zł, wartość całkowita: 117 469,66 zł;
- dofinansowanie z EFS na aktywizację społeczno-zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, wartość dofinansowania: 84 178,62 zł, wartość całkowita: 94.055,32 zł;
- wsparcie z Mechanizmu Finansowego EFG na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Pakości w 100-lecie istnienia szkoły”, wartość dofinansowania 250 395 euro, wartość całkowita: 1.416.943,54 zł.
- dofinansowanie z EFRR projektu pt. „Budowa obwodnicy m. Pakość – przebudowa ulic Cmentarna, Mikołaja i Mogileńska w Pakości, łączących drogi wojewódzkie 251 i 255” (nr Umowy: WPW.I.3040-UE-59/2009 z dnia 21 kwietnia 2009r., wartość całkowita: 6 976 250,81 zł., EFRR: 3 488 125,40 zł, budżet jednostek samorządu terytorialnego (w tym środki własne): 3 488 125,41 zł).

IV.2. Komplementarność projektu z innymi działaniami

Nie dotyczy

IV.3. Analiza wykonalności prawnej

Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomościami oznaczonymi w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr: 1, 3, 121, 122, części dz. nr 48, 120, 126, 138/2⁴, 139/1, 139/2 obręb 1 Pakość, dz. nr 1, 2/1, 2/2, 3/2, 10, 20/1, 20/2, 21, 23, 24, 25/2, 25/3, 26/1, 26/2, 26/3, 29, 31, 32, 33, 36, 37, 39, 40, 41, 212/1, 212/2, 277, 284, 286, 287, 288, 387, 388, część dz. nr 25/1 obręb 2 Pakość, Rybitwach k/ Pakości (dz. nr 55/6, 57/2, 57/16, 61, 77, 80/1, części dz. nr 58, 62, 78/3, 80/3, 80/4 obręb Rybitwy), Ludkowie k/ Pakości (części dz. nr 193, 197 obręb Ludkowo). Prawo do dysponowania ww. nieruchomościami na cele budowlane wynika z tytułu:

- 1) **własności** - działki nr 55/6, 57/16 obr. Rybitwy, cz. działki nr 58 obr. Rybitwy, 1, 10, 212/2, 387 w obr. 2 w Pakości, część działki nr 197 w obrębie ewidencyjnym Ludkowo, działka nr 1 w obrębie ewidencyjnym 1 Pakość,
- 2) **stosunku zobowiązaniowego, przewidującego uprawnienie do wykonywania robót i obiektów budowlanych** - działki nr: 3, 121, 122, części dz. nr 48, 120, 126, 138/2⁵, 139/1, 139/2 obręb 1 Pakość, dz. nr 2/1, 2/2, 3/2, 20/1, 20/2, 21, 23, 24, 25/2, 25/3, 26/1, 26/2, 26/3, 29, 31, 32, 33, 36, 37, 39, 40, 41, 212/1, 277, 284, 286, 287, 288, 387, 388, część dz. nr 25/1 obręb 2 Pakość), Rybitwach k/ Pakości (dz. nr 57/2, 61, 77, 80/1, części dz. nr 62, 78/3, 80/3, 80/4 obręb Rybitwy), Ludkowie k/ Pakości (części dz. nr 193 obręb Ludkowo), wynikające z następujących dokumentów potwierdzających powyższe prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane:
 - a. Zgoda ZDW w Bydgoszczy- Opinia nr ZDW.T1g.5251-103/09 z dnia 05.08.2009r.
 - b. Zgoda ZDW w Bydgoszczy- Opinia nr ZDW.T1g.5360-198/09 z dnia 11.08.2009r.
 - c. Zgoda ZDW w Bydgoszczy- Opinia nr ZDW.T1gd.5360-218/09 z dnia 31.08.2009r.
 - d. Zgoda ZDW w Bydgoszczy- Opinia nr ZDW.T1gd.5360-219/09 z dnia 31.08.2009r.

⁴ Działka oznaczona w ewidencji gruntów i budynków nr 138/2 położona w Pakości w obr. 1 uległa podziałowi na działki o nr: 138/3, 138/4, 138/5, 138/6, 138/7. Potwierdzenie powyższego stanowią: kopia zawiadomienia o zmianach danych w ewidencji gruntów i budynków z dnia 18.11.2009r. wraz z wykazem zmian, kopia wypisu z rejestru gruntów z dnia 18.11.2009r. oraz kopia z mapy ewidencyjnej.

⁵ Jak wyżej.

- e. Umowa użyczenia z dnia 24 lipca 2009r. z Kurią Metropolitalną w Gnieźnie oraz Kurią Prowincjonalną Zakonu Braci Mniejszych- Franciszkanów, Prowincją św. Franciszka z Asyżu
- f. Zgoda nr ZUD/7457/69/09 Starosty inowrocławskiego z dnia 03.08.2009r.
- g. Oświadczenia P. Jaworskiego Włodzimierza z dnia 30.07.2009r.
- h. Oświadczenia Fundacji „Kalwaria Pakoska” z dnia 1 sierpnia 2009r.
- i. Zgoda Państwa Marioli i Andrzeja Klich z dnia 30.07.2009r.
- j. Zgoda P. Teresy i Aleksandra Jankowskich z dnia 30.07.2009r.

W skład Parku Kulturowego wchodzi 73 działki to jednak nie wszystkie one tworzą obszar zagospodarowania. I tak np. działki oznaczone geodezyjnie nr 3/1, 20/3, 20/4, 27, 28/1, 28/2, 38, 42, 279, 280, 281, 283, 285, 369 położone w obrębie 2 Pakość i działka o nr 80/2 położona w obrębie Rybitwy tworzą Park Kulturowy bez zmiany zagospodarowania (możliwa gospodarka zielenią).

Teren, na którym będzie zlokalizowany projekt (powyższe działki), jest udostępniony na czas budowy Gminie Pakość. Teren projektowanej inwestycji nie jest objęty aktualnym planem miejscowym zagospodarowania przestrzeni. Dla inwestycji lub dla poszczególnych jej elementów zostały wydane przez Burmistrza Miasta Pakość: decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz trzy decyzje o ustaleniu warunków zabudowy. Projektowane zamierzenie inwestycyjne wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną - zostało zaprojektowane zgodnie z zapisami decyzji Burmistrza Miasta Pakość o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz w decyzjach ustalających warunki zabudowy, z uwzględnieniem Prawa Budowlanego oraz przepisów wykonawczych z niego wypływających - przede wszystkim z Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12.04.2002 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie. Projektowana zabudowa respektuje zawarte w w/w decyzjach zapisy dotyczące parametrów i usytuowania obiektów, zaopatrzenie w media nastąpi na podstawie obowiązujących lub planowanych umów z gestora mediów poprzez włączenie do występujących w sąsiedztwie terenu inwestycji sieci i doziemnych instalacji (na podstawie wydanych przez dysponentów mediów warunków technicznych przyłączenia), obsługę komunikacyjną projektuje się z istniejącego miejskiego układu komunikacyjnego (sprzężonego z drogą wojewódzką nr 251 przebiegającą przez Pakość).

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Poniżej zamieszczono analizę występowania pomocy publicznej.

Przesłanka	Opis	Tak/nie	Uzasadnienie
Przesłanka 1	Czy transfer zasobów publicznych jest selektywny – uprzywilejowuje określony podmiot lub wytwarzanie określonych dóbr?	Tak	Transfer środków pieniężnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Woj. Kujawsko Pomorskiego na lata 2007-2013 na rzecz Gminy Pakość ma charakter selektywny, gdyż nie wszystkie zainteresowane podmioty mają równy dostęp do środków programu operacyjnego, jako że podmioty otrzymujące dofinansowanie są wybierane wedle określonych kryteriów. Ponadto przysporzenie odbywa się na warunkach korzystniejszych niż rynkowe z racji tego, iż pomoc na realizację projektu zostaje udzielona przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych (z późniejszymi zmianami), zgodnie z mapą pomocy publicznej. <u>Mapa pomocy publicznej</u> uprzywilejowuje niektóre regiony Polski w zależności od ich poziomu rozwoju gospodarczego.
Przesłanka 2	Czy transfer zasobów publicznych skutkuje przysporzeniem (korzyścią ekonomiczną) na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe?	Tak	Transfer środków pieniężnych w ramach RPO WK-P na rzecz Gminy Pakość w postaci dofinansowania z EFRR stanowi przysporzenie na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, chociażby z tego względu iż otrzymanie dofinansowania jest korzystniejsze niż zaciągnięcie na realizację projektu kredytu komercyjnego.
Przesłanka 3	Czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji?	Nie	Transfer zasobów publicznych w postaci dofinansowania z EFRR nie powoduje zakłócenia konkurencji, gdyż teren objęty inwestycją jest udostępniony na czas budowy Gminie Pakość a stworzona infrastruktura będzie udostępniana wszystkim zainteresowanym na równych prawach i nieodpłatnie.
Przesłanka 4	Czy transfer zasobów wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi?	Nie	Nie występuje w tym przypadku transfer zasobów publicznych, gdyż wytworzony w ramach realizacji produktu turystycznego nie jest skierowany do krajów unijnych.

IV.4. Promocja projektu

Projekt realizowany będzie z zachowaniem jawności i publicznej świadomości dotyczącej realizacji działań finansowanych przy udziale Funduszy Strukturalnych UE 2007-2013.

Podczas realizacji projektu na terenie Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska” zostaną umieszczone tablice informacyjne, które będą zawierać informacje na temat realizowanej inwestycji. Tablice będą opatrzone emblematem Unii Europejskiej, Programu Regionalnego oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Na tablicach znajdzie się również zapis o źródle finansowania inwestycji. Po zakończeniu prac tablice informacyjne zostaną zastąpione tablicami pamiątkowymi. Będą one zawierać informacje jak na tablicy informacyjnej, a także parametry zrealizowanej inwestycji (tj. wartość projektu, poziom dofinansowania ze środków Unii Europejskiej). Planowane wydatki finansowe na realizację projektu wiążą się także z publikacją ogłoszeń w prasie regionalnej o rozpoczęciu i zakończeniu realizacji projektu. Na stronie internetowej Gminy Pakość oraz Kalwarii Pakoskiej również zostanie umieszczona informacja o zrealizowanej inwestycji. Wszelka korespondencja związana z ogłoszeniem procedury przetargowej, korespondencją między beneficjentem a wykonawcami robót, inspektorami nadzoru technicznego itd., oraz korespondencja z Instytucją Zarządzającą/Wdrażającą zawierać będą informacje o współudziale Unii Europejskiej w finansowaniu projektu.

Wszystkie działania informacyjne i promocyjne mają na celu dotarcie do szerokiej publiczności, w tym odbiorców końcowych tj. turystów. Promocja projektu sprzyjać będzie większemu poparciu idei funduszy strukturalnych przez społeczeństwo woj. kujawsko-pomorskiego, podniesieniu świadomości opinii publicznej o rezultatach zaangażowania UE w działania służące rozwojowi regionu, a także większej rozpoznawalności marki RPO WK-P.

Działania informacyjno-promocyjne projektu pt. realizowane będą zgodnie z wymogami stawianymi przez następujące dokumenty:

- Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999.
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, art. 8 i 9.

- Wytyczne MRR w zakresie informacji i promocji
- Wytyczne IZ RPO WK-P w zakresie informacji i promocji dla beneficjentów.

Na promocję projektu Gmina Pakość przeznaczy 17 273,77 zł brutto.

IV.5. Ochrona środowiska

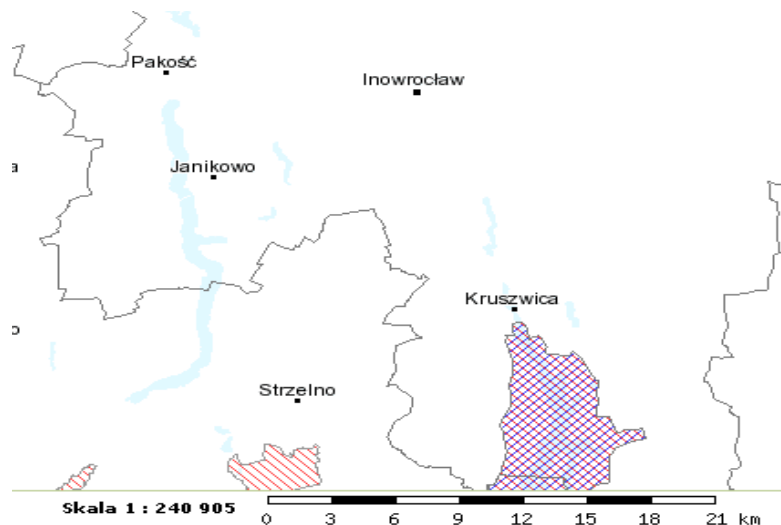
Projekt polegający na utworzeniu Parku Kulturowego w Kalwarii Pakoskiej nie zagraża środowisku naturalnemu, gdyż nie będzie oddziaływał na środowisko naturalne w żaden znaczący, destrukcyjny sposób i nie zakłóci ciągłości ani trwałości procesów przyrodniczych w nim zachodzących. Projekt ma na celu ochronę, zachowanie systemów naturalnych, unikatowych siedlisk przyrodniczych będących przejawem sztuki ogrodowej. Projekt przyczynia się do podniesienia poziomu jakości życia społecznego obywateli poprzez zapewnienie przyjaznych zdrowiu ludzkiemu warunków środowiska i rozwoju urbanizacyjnego nie będącego w kolizji ze środowiskiem naturalnym. Projekt przewiduje stosowanie materiałów przyjaznych środowisku naturalnemu (posiadających adekwatne aprobaty techniczne, spełniające określone normy) oraz stosowanie działań, które nie szkodzą środowisku naturalnemu. Ponadto, projekt zakłada minimalną ingerencję w środowisko naturalne. Prace prowadzone mają być w sposób zapewniający ograniczenie do minimum niekorzystnego przekształcenia terenu. Projektowane obiekty: toalety publiczne, Centrum Informacji Turystycznej zostaną podłączone do sieci kanalizacji sanitarnej lub ścieki z nich zostaną odprowadzone do szczelnych, bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe, z których nieczystości będą usuwane do punktu zlewnego w Pakości. Projektuje się odprowadzenie wód opadowych w poszczególnych obszarach Parku Kulturowego: z dróg na teren, z parkingów, po poczyszczeniu, na teren, do rowu melioracyjnego ew. do istniejącego oczka wodnego. Miejsca postojowe projektuje się we właściwych odległościach od granic sąsiednich działek budowlanych. Eksploatacja inwestycji nie jest związana z koniecznością ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania oraz nie narusza interesów osób trzecich. Przyjęte rozwiązania projektowe spełniają wymagania w zakresie ochrony środowiska określone w obowiązującym prawie. Ponadto w projekcie zakłada się nasadzenia drzew przy modernizowanych kaplicach, co skutkuje pozytywnym wpływem na środowisko naturalne. W związku z powyższym nie ma przesłanek technicznych i organizacyjnych wskazujących na to, że projektowana inwestycja nie będzie mogła spełnić wymagań w zakresie ochrony środowiska określonych w obowiązującym prawie, nie będzie również stanowiła zagrożenia ani ujemnie oddziaływała na zdrowie ludzi, inne obiekty budowlane oraz na lokalne środowisko tj. wody powierzchniowe i podziemne, powietrze, powierzchnię ziemi (glebę), świat roślinny i zwierzęcy oraz klimat.

Beneficjent przeprowadził procedurę screeningu, na skutek czego organy właściwe w/s oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny: Opinia N.NZ-42-2-136/09 z dnia 6 października 2009r.; Starosta Inowrocławski: Postanowienie: OSR.7633-O-118/09 z dnia 8 października 2009 r.) wydały opinie stwierdzające brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

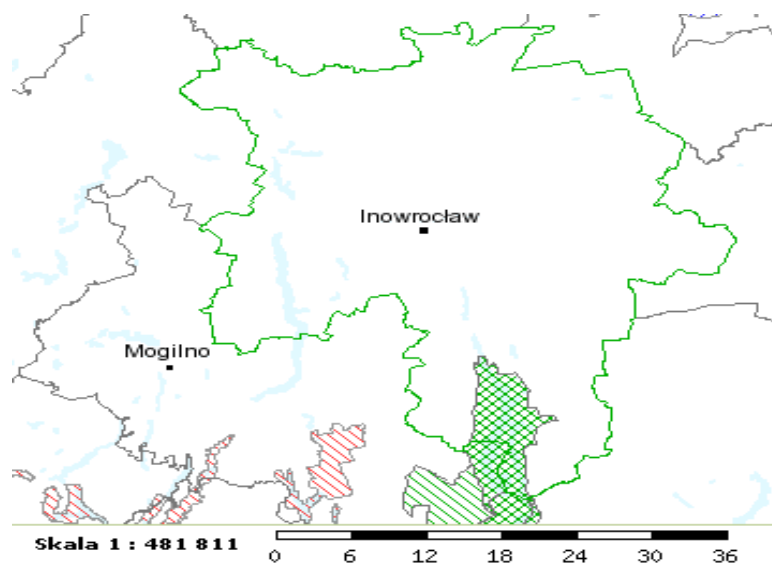
Procedurę wszczęto z uwagi na zakwalifikowanie Przedsięwzięcia z załącznika II pkt 10 lit. b Dyrektywy Rady Nr 35/377/EWG z dnia 27 czerwca 1985r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (DZ.U. L 175/40 z 05.07.1978r.).

Na terenie objętym inwestycją nie stwierdzono obszarów Natura 2000. Poniżej zamieszczono wyniki wyszukiwania z bazy danych Ministerstwa Środowiska dostępnych na stronie internetowej: <http://natura2000.mos.gov.pl/natura2000/pl/>.

Obszary Natura 2000 w pobliżu Pakości (odległość ponad 24 km)



Obszary Natura 2000 w powiecie inowrocławskim



W powiecie inowrocławskim wyróżnia się dwa obszary Natura 2000, tj. Ostoja Nadgoplańska o kodzie PLB040004 (Obszar Specjalnej Ochrony) oraz Jezioro Gopło o kodzie PLH040007 (Specjalny Obszar Ochrony), na które projekt pt. „Utworzenie Parku Kulturowego „Kalwaria Pakoska” jako element promocji dziedzictwa Kujaw i Pałuk” nie będzie miał oddziaływania.

W związku z powyższym projekt w trakcie realizacji oraz w okresie referencyjnym ma pozytywny wpływ na środowisko przyrodnicze, z kolei neutralny na obszar NATURA 2000 (co potwierdza zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000).