Metodický pokyn
pro zpracování finančního a ekonomického hodnocení projektu

Verze 2.0 revize č. 3
ke dni 19. 02. 2010

Regionální rada regionu soudržnosti Jihozápad

Vydání č.	Platné od	Zpracoval:		Zrevidoval:		Schválil:	
		Jméno	Podpis	Jméno	Podpis	Jméno	Podpis
2.0	30.11.2007	Ing. Kaprhálová		Ing. Böhmová		JUDr. Jiří Trnka	

Rev. č.	Předmět revize	Strana	provedeno	provedl	zrevidoval
1	Formální úpravy celého dokumentu Věcný a technický popis projektu i pro oblast podpory 3.3 Sjednocení názvů závazných osnov a popisu kapitol osnov Rozšíření matice rizik a popisu části Rizika projektu Udržitelnost projektu – po ukončení fyzické realizace Kapitola 3.2 část 3.3 – 3.4 uvedeny do souladu odkazy na kapitoly Kapitola 12 Harmonogram projektu – po ukončení fyzické realizace projektu Doplněn samostatný popis pro kapitolu 3.2 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu Doplněna tabulka souladu s programovými dokumenty	 6 12, 19 12 13, 19 17, 24 12 10,14,20	25.4.2008 4.6.2008	Ing. Tomešová	Ing. Kaprhálová
2	Formální úpravy Upravena tabulka v kapitole 2 Přidána osnova pro projekty oblasti podpory 3.3 V kapitole 2.2 a 3.2 přidán bod 11.2	 5 7-8 21-25 7, 19	18.2.2009	Ing. Tomešová	Ing. Kaprhálová
3	Upřesněn princip výpočtu cash flow – počítá se na životnost projektu. Bližší upřesnění kvalitního marketingového mixu a výchozí situace projektu. Zdůraznění, jak dokládat poptávku po výstupech projektu.	Příslušné části celého dokumentu	19. 2. 2010	Ing. Kaprhálová	Ing. Böhmová

EVROPSKÁ UNIE

OBSAH

1. Úvod 4
2. Rozlišení závazné osnovy 5
2.1 Věcný a technický popis projektu 5
2.2 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu 6
2.3 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu pro projekty oblasti podpory 3.3 7
2.4 Finanční a ekonomické hodnocení projektu 8
3. Indikativní popis jednotlivých kapitol závazné osnovy finančního a ekonomického hodnocení projektu 10
3.1 Věcný a technický popis projektu 10
3.2 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu 13
3.3 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu pro projekty oblasti podpory 3.3 21
3.4 Finanční a ekonomické hodnocení projektu 25

1. Úvod

Metodický pokyn upravuje formu a postup pro zpracování dokumentu pro finanční a ekonomické hodnocení projektu, který tvoří povinnou přílohu Žádosti o podporu projektu.

Účelem metodického pokynu je vymezení závazných bodů osnovy dokumentu s podrobnější specifikací jednotlivých částí, aby sloužila jako podklad pro tvorbu materiálu pro finanční a ekonomické hodnocení projektu. Vzhledem k tomu, že je dokument jedním z hlavních podkladů při posuzování přijatelnosti a hodnocení finanční a technické kvality projektu, je nezbytné, aby žadatel dodržel povinnou osnovu i obsah materiálu, tak jak je specifikováno v dané metodice. Pokud není některá z kapitol pro daný projekt objektivně relevantní, musí být vysvětlen důvod, proč nebyla daná kapitola zpracována. Nedodržení povinné osnovy z objektivně relevantních důvodů je vhodné zkonzultovat s Řídícím orgánem ROP JZ, resp. s referenty Oddělení administrace žádostí Územních odborů implementace programu České Budějovice nebo Plzeň.

Při zpracování je možno podpůrně využít doporučené metodiky:

- Studie proveditelnosti - metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004
- Analýzy nákladů a přínosů - metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004
- Logický rámec metodická příručka, květen 2004
- Guide to Cost Bendit Analysis of Investment projects (Metodika Evropské komise pro zpracování analýzy nákladů a přínosů investičních projektů), EK – v českém překladu Průvodce analýzou nákladů a přínosů investičních projektů, RPS

2. Rozlišení závazné osnovy

Podle výše celkových uznatelných nákladů projektu se identifikuje typ závazné osnovy finančního a ekonomického hodnocení projektu a jemu příslušná struktura.

I.	Projekty s celkovými způsobilými náklady do 1 milionu Kč včetně a veškeré projekty předkládané v rámci oblasti podpory 1.1 Modernizace regionální silniční sítě, 1.5 Rozvoj místních komunikací	**Věcný a technický popis projektu**
II.	Projekty s celkovými způsobilými náklady vyššími než 1 milion Kč a menšími než 30 milionů Kč včetně, kromě projektů uvedených v I.	**Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu**[1]
III.	Projekty s celkovými způsobilými náklady rovnými nebo vyššími než 30 milionů Kč kromě projektů uvedených v I.	**Finanční a ekonomické hodnocení projektu**

2.1 Věcný a technický popis projektu

1. Obsah

2. Úvodní informace

2.1. Základní údaje o projektu

2.2. Základní informace o žadateli

2.3. Zkušenosti s realizací projektu

3. Popis projektu

3.1. Lokalizace a širší územní kontext projektu

3.2. Popis výchozí situace projektu

3.3. Cíle projektu v návaznosti na definovaný problém

3.4. Popis navrhovaného řešení projektu

3.5. Logický rámec projektu

4. Management projektu

5. Rozpočet a orientační harmonogram projektu

6. Rámcové vymezení a vyčíslení hlavních přínosů projektu

7. Rizika projektu

8. Udržitelnost projektu

9. Závěrečné shrnutí projektu

[1] Pro projekty oblasti podpory 3.3 je určena samostatná osnova pro zjednodušené finanční ekonomické hodnocení projektu (kapitola 2.3)

2.2 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu

1. Obsah

2. Úvodní informace

2.1. Základní údaje o projektu

2.2. Základní informace o žadateli

2.3. Základní informace o zpracovateli dokumentace

2.4. Účel zpracování dokumentace

3. Stručné shrnutí projektu

3.1. Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší

3.2. Významná specifika projektu

3.3. Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu

3.4. Výsledky analýzy rizik

3.5. Logický rámec projektu

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu

4.2. Výchozí situace projektu

4.3. Nulová varianta projektu

4.4. Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci

4.5. Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad

4.6. Soulad s rozvojovými strategiemi

4.7. Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu

4.8. Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu

4.9. Cílové skupiny projektu

4.10. Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie

5.1. Analýza trhu a odhad poptávky

5.2. Marketingová strategie

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. Organizační zajištění projektu

6.2. Zkušenosti realizačního týmu projektu

6.3. Zkušenosti žadatele

6.4. Partnerství v rámci realizace projektu

6.5. Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem

6.6. Veřejné zakázky

7. Technické a technologické řešení projektu

7.1. Technické a technologické řešení projektu, použitá technologie

7.2. Potřebné materiálové a energetické toky

8. Dopad projektu na životní prostředí

8.1. Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách

9. Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku

9.1. Vymezení struktury dlouhodobého majetku

9.2. Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku

9.3. Určení výše investičních nákladů

10. Finanční plán a analýza projektu

10.1. Plán průběhu nákladů a výnosů

10.2. Plánované stavy majetku a zdrojů krytí

10.3. Plán cash flow (příjmů a výdajů)

11. Hodnocení efektivity a udržitelnost

11.1. Vyhodnocení projektu pomocí kriteriálních ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)

11.2. Ohodnocení socioekonomických efektů a vyhodnocení projektu pomocí kriteriálních ukazatelů ekonomické analýzy[2]

12. Harmonogram projektu

13. Rizika projektu

14. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

2.3 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu pro projekty oblasti podpory 3.3

1. Obsah

2. Úvodní informace

2.1. Základní údaje o projektu

2.2. Základní informace o žadateli

2.3. Základní informace o zpracovateli dokumentace

3. Stručné shrnutí projektu

[2] Bod 11.2 je povinný pouze projekty oblasti podpory 3.2.

3.1. Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší
3.2. Významná specifika projektu
3.3. Logický rámec projektu

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu
4.2. Výchozí situace projektu
4.3. Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci
4.4. Soulad s rozvojovými strategiemi
4.5. Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu
4.6. Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu
4.7. Cílové skupiny projektu
4.8. Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu včetně socioekonomických přínosů

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie, marketingový mix

5.1. Analýza trhu a odhad poptávky
5.2. Marketingová strategie
5.3. Marketingový mix

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. Organizační zajištění projektu
6.2. Zkušenosti realizačního týmu projektu
6.3. Zkušenosti žadatele
6.4. Partnerství v rámci realizace projektu
6.5. Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem
6.6. Veřejné zakázky

7. Finanční plán a analýza projektu

7.1. Plán cash flow (příjmů a výdajů)
7.2. Rozpočet a harmonogram

8. Hodnocení udržitelnosti

9. Rizika projektu

10. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

2.4 Finanční a ekonomické hodnocení projektu

1. Obsah

2. Úvodní informace

2.1. Základní údaje o projektu
2.2. Základní informace o žadateli

2.3. Základní informace o zpracovali dokumentace

2.4. Účel zpracování dokumentace

3. Stručné shrnutí projektu

3.1. Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší

3.2. Významná specifika projektu

3.3. Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu

3.4. Výsledky analýzy rizik

3.5. Logický rámec projektu

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu

4.2. Výchozí situace projektu

4.3. Nulová varianta projektu, další zvažované varianty

4.4. Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci

4.5. Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad

4.6. Soulad s rozvojovými strategiemi

4.7. Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu

4.8. Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu

4.9. Cílové skupiny projektu

4.10. Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie, marketingový mix

5.1. Analýza trhu a odhad poptávky

5.2. SWOT analýza

5.3. Marketingová strategie

5.4. Marketingový mix

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. Organizační zajištění projektu

6.2. Zkušenosti realizačního týmu projektu

6.3. Zkušenosti žadatele

6.4. Partnerství v rámci realizace projektu

6.5. Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem

6.6. Veřejné zakázky

7. Technické a technologické řešení projektu

7.1. Technické a technologické řešení projektu, použitá technologie

7.2. Potřebné materiálové a energetické toky

7.3. Životnost zařízení, nároky a náklady údržby

8. Dopad projektu na životní prostředí

8.1. Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách

9. Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku

9.1. Vymezení struktury dlouhodobého majetku

9.2. Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku

9.3. Vyčíslení potřeby pracovního kapitálu projektu v provozní fázi

9.4. Určení výše investičních nákladů

9.5. Servisní podmínky, odpisy

10. Finanční plán a analýza projektu

10.1. Plán průběhu nákladů a výnosů

10.2. Plánované stavy majetku a zdrojů krytí

10.3. Plán cash flow (příjmů a výdajů)

11. Hodnocení efektivity a udržitelnosti

11.1. Vyhodnocení projektu pomocí kriteriálních ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)

11.2. Ohodnocení socioekonomických efektů a vyhodnocení projektu pomocí kriteriálních ukazatelů ekonomické analýzy

12. Harmonogram projektu

13. Rizika projektu

14. Podrobné závěrečné hodnocení

3. Indikativní popis jednotlivých kapitol závazné osnovy finančního a ekonomického hodnocení projektu

3.1 Věcný a technický popis projektu

1. Obsah

Informace o kapitolách a číslech stránek.

2. Úvodní informace

2.1. *Základní údaje o projektu*

Nejlépe tabulkový přehled:

Název projektu	
Lokalizace	
Žadatel • název • statutární zástupce/osoba zodpovědná za realizaci projektu • kontaktní údaje	
Celkový rozpočet	
Termín zahájení projektu	
Termín ukončení projektu	

2.2. *Základní informace o žadateli*

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod.

2.3. *Zkušenosti s realizací projektu*

Stručný výčet úspěšně realizovaných projektů s využitím dotací z veřejných zdrojů.

3. Popis projektu

3.1. *Lokalizace a širší územní kontext projektu*

Stručný popis místa realizace projektu, mapové znázornění lokality s širším územním kontextem.

3.2. *Popis výchozí situace projektu*

Popis výchozí situace projektu (současný stav místa, budovy), dále definování problému, který je projektem řešen (potřebnost projektu). Kapitola by měla obsahovat stručnou analýzu a vyhodnocení významu projektu pro řešené území (region) – detailní informace (kvantifikované) je hodnoceno v rámci výběrového kritéria „Význam projektu pro spádovou oblast“. V kapitole by měl být zmíněn soulad s rozvojovými dokumenty především lokálního významu, k čemuž se doporučuje využít tabulku:

Název programu/ koncepce/ strategie	
Priorita/strategický cíl	
Opatření	
Jakým způsobem projekt přispěje k naplnění cíle daného dokumentu	

Přínosy pro kraj/ mikroregion/ obec (kvantitativní vyjádření, je-li možné, jinak slovní popis)	
Anotace zdroje (odkaz, kde je dokument zveřejněn, schvalující subjekt, verze dokumentu a strana):	

3.3. *Cíle projektu v návaznosti na definovaný problém*

Jasné vystižení cílů projektu v kontextu naplnění cílů ROP JZ. Kvantifikace cílových skupin a jejich potřeb, které budou realizací projektu řešeny.

3.4. *Popis navrhovaného řešení projektu*

Stručný popis technického řešení a logicky provázaných dílčích aktivit, popř. etap projektu. Popis aktivit v jednotlivých fázích investičního projektu – (předinvestiční, investiční a provozní).

3.5. *Logický rámec projektu*

Nejlépe tabulkou popsán Logický rámec projektu, přehledné zmapování záměrů a očekávání projektu a jejich uvedení do souladu s konkrétními výstupy a aktivitami při realizaci projektu.

4. Management projektu

Popis personálního zajištění managementu projektu na základě organizační struktury včetně uvedení odpovědností jednotlivých členů za jednotlivé aktivity projektu. Součástí kapitoly bude popis zkušeností jednotlivých členů projektového týmu, kteří se podílí na přípravě a realizaci projektu. Stručný popis a zapojení partnera do projektu.

5. Rozpočet a orientační harmonogram projektu

Podrobný rozpočet celkových nákladů projektu. Součástí bude provázanost finančních nákladů jednotlivých aktivit s podrobným harmonogramem projektu (nejlépe ve formě tabulky).

6. Rámcové vymezení a vyčíslení hlavních přínosů projektu

Očekávaný stav po realizaci projektu. Stručný popis výsledků, výstupů a dlouhodobých dopadů projektu. Stanovení indikátorů pro sledování úspěšnosti projektu – stanovení cílové hodnoty, které se chce projektem dosáhnout. Popis dostatečného zajištění poptávky po výstupech projektu. U analýzy poptávky je v rámci výběrových kritérií hodnocena podrobná kvantifikace a specifikace konkurence např. cena za služby v zařízeních obdobného typu, školní zařízení zaměřená na stejné studijní obory, atp. Analýzu je vhodné podložit konkrétními údaji, např. dotazníkovým šetřením atp.

7. Rizika projektu

Identifikace možných rizik projektu a návrh jejich opatření k předcházení či eliminaci rizika. Doporučujeme provádět identifikaci předpokládaných rizik projektu (v návaznosti na výběrová kritéria), pomocí uvedené matice, včetně závažnosti rizika, pravděpodobnosti výskytu a míry negativního dopadu na realizaci projektu. Výčet rizik není konečný, žadatel může rizika doplňovat. Přehled o problematických místech pro realizaci projektu pomůže posoudit, zda jsou rizika kritická nebo ne.

Riziko projektu	**Závažnost rizika** (katastrofická kritická, významná, nevýznamná)*	**Pravděpodobnost,** s jakou nastane dané riziko (vysoká, střední nebo nízká)	**Dopad** na implementaci projektu (které výstupy, výsledky nebo cíle jsou ohroženy)	**Opatření** k předcházení či eliminaci rizika

8. Udržitelnost projektu

Popis navazujících aktivit po ukončení fyzické realizace projektu a jejich finančního, personálního a technického zajištění projektu v době udržitelnosti projektu.

9. Závěrečné shrnutí projektu

Krátká souhrnná informace o celém projektu, případný odkaz na další navazující projekty.

3.2 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu

1. Obsah

Informace o kapitolách a číslech stránek.

2. Úvodní informace

2.1. *Základní údaje o projektu*

Nejlépe tabulkový přehled:

---

* **katastrofická** (ohrožení a zastavení dalšího vývoje projektu, pokud nemá být projekt ukončen, je třeba provést zásadní opatření k obnovení vývoje);
kritická (zásadní narušení vývoje projektu, případně jeho pozastavení, vyžaduje opatření k tomu, aby bylo dosaženo požadovaných parametrů v plánovaných termínech);
významná (narušení vývoje projektu, správným řízením je možno dosáhnout požadovaných parametrů v plánovaných termínech)
nevýznamná (nepodstatné narušení vývoje projektu, operativním řízením lze obnovit plánovaný vývoj).

Název projektu	
Lokalizace	
Žadatel • název • statutární zástupce/osoba zodpovědná za realizaci projektu • kontaktní údaje	
Celkový rozpočet	
Termín zahájení projektu	
Termín ukončení projektu	

2.2. *Základní informace o žadateli*

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod.

2.3. *Základní informace o zpracovateli dokumentace*

Stručné informace, kdo a kdy zpracoval přílohu žádosti o podporu Finanční a ekonomické hodnocení projektu a jaké podklady pro zpracování použil.

2.4. *Účel zpracování dokumentace*

Za jakým účelem a na základě využití jakých podkladů byla zpracována studie Finanční a ekonomické hodnocení projektu.

3. Stručné shrnutí projektu

3.1. *Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší*

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 4 – 8.

3.2. *Významná specifika projektu*

V kapitole budou stručně zmíněna specifika projektu, která jsou významná pro realizaci projektu a jinde nejsou dosud zmíněna.

3.3. *Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu*

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 10. – 11.

3.4. *Výsledky analýzy rizik*

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 13.

3.5. *Logický rámec projektu*

Nejlépe tabulkou popsán Logický rámec projektu, přehledné zmapování záměrů a očekávání projektu a jejich uvedení do souladu s konkrétními výstupy a aktivitami při realizaci projektu.

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. *Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu*

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod. Popis již uskutečněných příprav a realizace projektu, uskutečněná výběrová řízení atd.

4.2. ***Výchozí situace projektu***

Popis výchozí situace projektu (současný stav místa, budovy), dále definování problému, který je projektem řešen (potřebnost projektu). Kapitola by měla obsahovat stručnou analýzu a vyhodnocení významu projektu pro řešené území – detailní informace (kvantifikované) je hodnoceno v rámci výběrového kritéria „Význam projektu pro spádovou oblast“.

4.3. ***Nulová varianta projektu***

Popis, jak by výchozí problémy a potřeby cílových skupin ovlivnila nerealizace projektu, zda jsou zvažovány další varianty řešení.

4.4. ***Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci***

Zodpovězení otázek jakých cílů má být realizací projektu dosaženo, jaký je očekávaný stav po realizaci projektu a jaké potřeby budou realizací projektu řešeny.

4.5. ***Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad***

Jasné vystižení cílů projektu v kontextu naplnění cílů ROP JZ.

4.6. ***Soulad s rozvojovými strategiemi***

Uvedení souladu s rozvojovými dokumenty především lokálního významu. Odkaz na kapitoly strategických dokumentů, na které realizace projektu navazuje. Doporučuje se využít tabulky:

Název programu/ koncepce/ strategie	
Priorita/strategický cíl	
Opatření	
Jakým způsobem projekt přispěje k naplnění cíle daného dokumentu	
Přínosy pro kraj/ mikroregion/ obec (kvantitativní vyjádření, je-li možné, jinak slovní popis)	
Anotace zdroje (odkaz, kde je dokument zveřejněn, schvalující subjekt, verze dokumentu a strana):	

4.7. ***Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu***

Popis místa realizace a oblast územních dopadů projektu, mapové znázornění lokality realizace projektu s širším územním kontextem projektu.

4.8. ***Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu***

Popis aktivit v jednotlivých fázích investičního projektu – předinvestiční fáze, fáze realizace (investiční fáze) a fáze provozní. Vymezení logicky provázaných aktivit projektu, popřípadě popis etapizace projektu.

4.9. *Cílové skupiny projektu*

Kvantifikace cílových skupin a jejich potřeb, které budou realizací projektu řešeny. Vhodné je provést drobný průzkum potřeb cílových skupin, včetně popisu způsobu, jakým byly tyto hodnoty získány. Popsána identifikace všech přínosů projektu na jednotlivé cílové skupiny.

4.10. *Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu*

Popis očekávaného stavu po realizaci projektu. Stručný popis výsledků, výstupů a dlouhodobých dopadů projektu. Stanovení indikátorů pro sledování úspěšnosti projektu – stanovení cílové hodnoty, které se chce projektem dosáhnout.

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie, marketingový mix

5.1. *Analýza trhu a odhad poptávky*

Z analýzy trhu by měly vyplynout identifikace konkurence resp. alternativ ve způsobu uspokojení potřeb cílových skupin. Odhad poptávky po výstupech projektu, která je dána potřebami cílových subjektů. U analýzy poptávky je v rámci výběrových kritérií hodnocena podrobná kvantifikace a specifikace konkurence např. cena za služby v zařízeních obdobného typu, školní zařízení zaměřená na stejné studijní obory, atp. Analýzu je vhodné podložit konkrétními údaji, např. dotazníkovým šetřením atp.

5.2. *Marketingová strategie*

Popis základních cílů projektu a cesty k jejich dosažení ve vztahu k trhu, hlavní poslání projektu.

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. *Organizační zajištění projektu*

Základní organizační struktura žadatele a na jejím základě popis organizačního zajištění řízení i samotné realizace projektu, kompetence a odpovědnost jednotlivých členů realizačního týmu za jednotlivé aktivity projektu.

6.2. *Zkušenosti realizačního týmu projektu*

Stručný popis profesních zkušeností osob při realizaci podobně rozsáhlých nebo zaměřených projektů, kterým bude doloženo, že realizační tým projektu je zárukou eliminace možných rizik úspěšného řešení projektu (možno přiložit i životopisy osob podílejících se na realizaci projektu).

6.3. *Zkušenosti žadatele*

Reference žadatele o již úspěšně realizovaných projektech podobného charakteru či finančním objemu, popis dosažených výsledků, zkušenosti s externími způsoby financování (dotace z veřejných zdrojů, bankovní úvěry).

6.4. *Partnerství v rámci realizace projektu*

Popis organizace partnera (právní subjektivita, základní informace o organizaci partnera) a způsob jeho zapojení v rámci přípravy či realizace projektu (finanční, materiální, poskytnutí odborných služeb). Stručná specifikace smluvního vztahu mezi partnery projektu.

6.5. *Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem*

Pokud budou projektem vytvořena nová pracovní místa, bude uveden popis pracovního místa a způsob zajištění jeho udržitelnosti.

6.6. *Veřejné zakázky*

V této kapitole budou uvedeny informace a postupy o připravovaných či provedených veřejných zakázkách a výběrových řízení v souvislosti s realizací projektu. Zmínka o souladu realizovaných veřejných zakázek s legislativou.

7. Technické a technologické řešení projektu

7.1. *Technické a technologické řešení projektu, použitá technologie*

Kapitola by měla obsahovat základní popis technických a technologických aspektů projektu především ve fázi realizace a v provozní fázi, kde tyto aspekty značně ovlivňují finanční toky projektu. Odůvodnění vhodnosti zvoleného technického řešení.

7.2. *Potřebné materiálové a energetické toky*

Předmětem kapitoly je hlavně, jaká technologie, materiálové a energetické toky jsou použity v které fázi projektu. Uvedení provozních výhod a nevýhod zvolené technologie a rizika plynoucí ze zvolené varianty.

8. Dopad projektu na životní prostředí

8.1. *Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách*

Stručné vystižení dopadů projektu na životní prostředí. Zdroje vlivů na životní prostředí je nutno posuzovat ve všech etapách projektu. Popř. popis zajištění speciálních dokumentů nutných dle legislativy k posouzení vlivu projektu na životní prostředí.

9. Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku

9.1. *Vymezení struktury dlouhodobého majetku*

Jasné vymezení struktury pořizovaného dlouhodobého majetku v rámci realizace projektu.

9.2. *Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku*

Jasné vymezení struktury pořizovaného oběžného majetku. Popsat koloběh zásob.

9.3. *Určení výše investičních nákladů*

Vyčíslení všech investičních nákladů spojených s pořízením dlouhodobého a oběžného majetku a se všemi nutnými materiálovými dodávkami vážícími se k majetku pořízenému dotací.

10. Finanční plán a analýza projektu

10.1. *Plán průběhu nákladů a výnosů*

Výsledky provedení detailní kalkulace nákladů v jednotlivých fázích projektu. Popis zdrojů financování projektu v jednotlivých fázích projektu. (předinvestiční, investiční, provozní).

10.2. *Plánované stavy majetku a zdrojů krytí*

Dle kapitoly 9 stručně shrnout plánovaný majetek pořízený projektem a popis zdrojů jeho krytí v jednotlivých fázích projektu.

10.3. *Plán cash flow (příjmů a výdajů)*

V kapitole bude uveden plán průběhu cash flow, tedy porovnání finančních toků (příjmů a výdajů) v průběhu realizace a provozní fázi projektu. Cash flow bude předložen na dobu životnosti projektu, nikoli na dobu udržitelnosti projektu.

11. Hodnocení efektivity a udržitelnosti

11.1. *Vyhodnocení projektu pomocí ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)*

Pomocí výpočtu ukazatelů finanční analýzy, především Čistá současná hodnota (NPV), Vnitřní výnosové procento (IRR), Index ziskovosti (NPV/I) a Doba návratnosti, zhodnotit efektivnost projektu z finančního hlediska. Výstupem této kapitoly by měl být komentář výsledků ve vztahu k finanční rentabilitě projektu a posouzení jeho financovatelnosti. Pokud nejsou výpočty ukazatelů finanční analýzy pro daný projekt relevantní, žadatel popíše důvody nerelevantnosti výpočtů.

Diskontní sazba je stanovena na 5% a Řídící orgán ROP JZ si vyhrazuje právo na základě makroekonomického vývoje změnit diskontní sazbu a ta bude následně zveřejněna v příslušné výzvě.

Přehled používaných ukazatelů počítaných z finančních toků

Název ukazatele	Vzorec pro výpočet ukazatele
Čistá současná hodnota (NPV)	$NPV = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}$
Vnitřní výnosové procento z finančního CF (IRR)	$0 = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+FRR)^t}$
Index ziskovosti (NPV/I)	$NPV / I = \frac{\sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}}{I}$

Doba návratnosti z nediskontovaných toků	Počet let, která jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované hotovostní toky od 1 roku vyrovnaly investici.

Pozn. Použity ukazatele z Analýzy nákladů a přínosů – metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004

11.2. Ohodnocení socioekonomických efektů a vyhodnocení projektu pomocí kriteriálních ukazatelů ekonomické analýzy[3]

Vymezení hlavních socioekonomických nákladů a přínosů, převedení ocenitelných nákladů a přínosů na finanční toky a popis způsobu jejich převodu či uvedení neocenitelných nákladů a přínosů. Pomocí ukazatelů ekonomické analýzy Čisté současné hodnoty (NPV) a Vnitřního výnosového procenta (IRR), Indexu ziskovosti (NPV/I) a Doby návratnosti vyhodnotit efekty projektu. Výstupem této kapitoly by měl být komentář výsledků ve vztahu k ekonomické rentabilitě projektu. Pokud nejsou výpočty ukazatelů ekonomické analýzy pro daný projekt relevantní, žadatel popíše důvody nerelevantnosti výpočtů.

Diskontní sazba je stanovena na 5 % a Řídící orgán ROP JZ si vyhrazuje právo na základě makroekonomického vývoje změnit diskontní sazbu a ta bude následně zveřejněna v příslušné výzvě.

Přehled používaných ukazatelů počítaných z ekonomických toků

Název ukazatele	Vzorec pro výpočet ukazatele
Čistá současná hodnota (NPV)	$$NPV = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$
Vnitřní výnosové procento z ekonomického CF (IRR)	$$0 = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+ERR)^t}$$
Index ziskovosti (NPV/I)	$$NPV / I = \frac{\sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}}{I}$$
Doba návratnosti z diskontovaných toků	Počet let, která jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované diskontované hotovostní toky od 1 roku vyrovnaly investici.

Pozn. Použity ukazatele z Analýzy nákladů a přínosů – metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004.

12. Harmonogram projektu

[3] Bod 11.2 je povinný pouze projekty oblasti podpory 3.2.

Popis podrobného harmonogramu jednotlivých aktivit projektu, z něhož by bylo patrné, v jakém konkrétním časovém období jsou plánovány realizace aktivit projektu. Součástí bude provázanost finančních nákladů jednotlivých aktivit s podrobným harmonogramem projektu (nejlépe ve formě tabulky). Uvést harmonogram od zahájení projektu po ukončení projektu včetně uvedení jednotlivých milníků projektu.

13. Rizika projektu

Identifikace předpokládaných podmínek realizace projektu a možných rizik projektu. Pokud existuje předpoklad, že splnění těchto podmínek je podmíněno/ohroženo, je nutno zvážit, jakým způsobem může být celá realizace projektu ohrožena. Nejlépe vyplněním možného rizika projektu, závažnosti rizika, pravděpodobnosti výskytu a míry negativního dopadu na realizaci projektu a návrhu opatření k předcházení či eliminaci rizika do uvedené matice. Výčet rizik není konečný, žadatel může rizika doplňovat. Přehled o problematických místech pro realizaci projektu pomůže posoudit, zda jsou rizika kritická nebo ne.

Riziko projektu	**Závažnost rizika** (katastrofická kritická, významná, nevýznamná)*	**Pravděpodobnost,** s jakou nastane dané riziko (vysoká, střední nebo nízká)	**Dopad** na implementaci projektu (které výstupy, výsledky nebo cíle jsou ohroženy)	**Opatření** k předcházení či eliminaci rizika

14. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

Komplexní a propracovaný závěr, který obsahuje výsledné posouzení projektu ze všech uvažovaných a posuzovaných hledisek. Uvést, zda je projekt realizovatelný a podrobně zdůvodnit zvolené varianty řešení, a to na základě argumentace konkrétních výstupů z předchozích částí Finančního a ekonomického hodnocení projektu

* **katastrofická** (ohrožení a zastavení dalšího vývoje projektu, pokud nemá být projekt ukončen, je třeba provést zásadní opatření k obnovení vývoje);
kritická (zásadní narušení vývoje projektu, případně jeho pozastavení, vyžaduje opatření k tomu, aby bylo dosaženo požadovaných parametrů v plánovaných termínech);
významná (narušení vývoje projektu, správným řízením je možno dosáhnout požadovaných parametrů v plánovaných termínech)
nevýznamná (nepodstatné narušení vývoje projektu, operativním řízením lze obnovit plánovaný vývoj).

3.3 Zjednodušené finanční a ekonomické hodnocení projektu pro projekty oblasti podpory 3.3

1. Obsah

Informace o kapitolách a číslech stránek.

2. Úvodní informace

2.1. *Základní údaje o projektu*

Nejlépe tabulkový přehled:

Název projektu	
Lokalizace	
Žadatel • název • statutární zástupce/osoba zodpovědná za realizaci projektu • kontaktní údaje	
Celkový rozpočet	
Termín zahájení projektu	
Termín ukončení projektu	

2.2. *Základní informace o žadateli*

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod.

2.3. *Základní informace o zpracovateli dokumentace*

Stručné informace, kdo a kdy zpracoval přílohu žádosti o podporu Finanční a ekonomické hodnocení projektu a jaké podklady pro zpracování použil.

3. Stručné shrnutí projektu

3.1. *Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší*

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 4 – 8.

3.2. *Významná specifika projektu*

V kapitole budou stručně zmíněna specifika projektu, která jsou významná pro realizaci projektu a jinde nejsou dosud zmíněna.

3.3. *Logický rámec projektu*

Nejlépe tabulkou popsán Logický rámec projektu, přehledné zmapování záměrů a očekávání projektu a jejich uvedení do souladu s konkrétními výstupy a aktivitami při realizaci projektu.

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. *Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu*

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod. Popis již uskutečněných příprav a realizace projektu, uskutečněná výběrová řízení atd.

4.2. *Výchozí situace projektu*

Popis výchozí situace projektu (současný stav místa, budovy), dále definování problému, který je projektem řešen (potřebnost projektu). Kapitola by měla obsahovat stručnou analýzu a vyhodnocení významu projektu pro řešené území – detailní informace (kvantifikované) je hodnoceno v rámci výběrového kritéria „Význam projektu pro spádovou oblast“.

4.3. *Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci*

Zodpovězení otázek jakých cílů má být realizací projektu dosaženo, jaký je očekávaný stav po realizaci projektu a jaké potřeby budou realizací projektu řešeny.

4.4. *Soulad s rozvojovými strategiemi*

Uvedení souladu s rozvojovými dokumenty především lokálního významu. Odkaz na kapitoly strategických dokumentů, na které realizace projektu navazuje. Doporučuje se využít tabulky:

Název programu/ koncepce/ strategie	
Priorita/strategický cíl	
Opatření	
Jakým způsobem projekt přispěje k naplnění cíle daného dokumentu	
Přínosy pro kraj/ mikroregion/ obec (kvantitativní vyjádření, je-li možné, jinak slovní popis)	
Anotace zdroje (odkaz, kde je dokument zveřejněn, schvalující subjekt, verze dokumentu a strana):	

4.5. *Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu*

Popis místa realizace a oblast územních dopadů projektu, mapové znázornění lokality realizace projektu s širším územním kontextem projektu.

4.6. *Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu*

Popis aktivit v jednotlivých fázích investičního projektu – předinvestiční fáze, fáze realizace (investiční fáze) a fáze provozní. Vymezení logicky provázaných aktivit projektu, popřípadě popis etapizace projektu.

4.7. *Cílové skupiny projektu*

Kvantifikace cílových skupin a jejich potřeb, které budou realizací projektu řešeny. Vhodné je provést drobný průzkum potřeb cílových skupin, včetně popisu způsobu, jakým byly tyto hodnoty získány. Popsána identifikace všech přínosů projektu na jednotlivé cílové skupiny.

4.8. *Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu včetně socioekonomických přínosů*

Popis očekávaného stavu po realizaci projektu. Stručný popis výsledků, výstupů a dlouhodobých dopadů projektu. Stanovení indikátorů pro sledování úspěšnosti projektu – stanovení cílové hodnoty, které se chce projektem dosáhnout.

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie, marketingový mix

5.1. *Analýza trhu a odhad poptávky*

Z analýzy trhu by měly vyplynout identifikace konkurence resp. alternativ ve způsobu uspokojení potřeb cílových skupin. Odhad poptávky po výstupech projektu, která je dána potřebami cílových subjektů. U analýzy poptávky je v rámci výběrových kritérií hodnocena podrobná kvantifikace a specifikace konkurence např. cena za služby v zařízeních obdobného typu, školní zařízení zaměřená na stejné studijní obory, atp. Analýzu je vhodné podložit konkrétními údaji, např. dotazníkovým šetřením atp.

5.2. *Marketingová strategie*

Popis základních cílů projektu a cesty k jejich dosažení ve vztahu k trhu, hlavní poslání projektu.

5.3. *Marketingový mix*

Popis marketingových problémů vztahujících se k realizovanému projektu – produkt, cena, propagace a místo. Při hodnocení marketingového mixu bude kladen důraz především na dostatečný popis ceny (např. konkrétní cena za vstupné či prodej výstupu) a propagace (konkrétní kroky a nástroje propagace).

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. *Organizační zajištění projektu*

Základní organizační struktura žadatele a na jejím základě popis organizačního zajištění řízení i samotné realizace projektu, kompetence a odpovědnost jednotlivých členů realizačního týmu za jednotlivé aktivity projektu.

6.2. *Zkušenosti realizačního týmu projektu*

Stručný popis profesních zkušeností osob při realizaci podobně rozsáhlých nebo zaměřených projektů, kterým bude doloženo, že realizační tým projektu je zárukou eliminace možných rizik úspěšného řešení projektu (možno přiložit i životopisy osob podílejících se na realizaci projektu).

6.3. *Zkušenosti žadatele*

Reference žadatele o již úspěšně realizovaných projektech podobného charakteru či finančním objemu, popis dosažených výsledků, zkušenosti s externími způsoby financování (dotace z veřejných zdrojů, bankovní úvěry).

6.4. *Partnerství v rámci realizace projektu*

Popis organizace partnera (právní subjektivita, základní informace o organizaci partnera) a způsob jeho zapojení v rámci přípravy či realizace projektu (finanční, materiální, poskytnutí odborných služeb). Stručná specifikace smluvního vztahu mezi partnery projektu.

6.5. *Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem*

Pokud budou projektem vytvořena nová pracovní místa, bude uveden popis pracovního místa a způsob zajištění jeho udržitelnosti.

6.6. *Veřejné zakázky*

V této kapitole budou uvedeny informace a postupy o připravovaných či provedených veřejných zakázkách a výběrových řízení v souvislosti s realizací projektu. Zmínka o souladu realizovaných veřejných zakázek s legislativou.

7. Finanční plán a analýza projektu

7.1. *Plán cash flow (příjmů a výdajů)*

V kapitole bude uveden plán průběhu cash flow, tedy porovnání finančních toků (příjmů a výdajů) v průběhu realizace a provozní fázi projektu. Cash flow bude předložen na dobu životnosti projektu, nikoli na dobu udržitelnosti projektu.

7.2. *Rozpočet a harmonogram)*

Podrobný rozpočet celkových nákladů projektu. Součástí bude provázanost finančních nákladů jednotlivých aktivit s podrobným harmonogramem projektu (nejlépe ve formě tabulky).

8. Hodnocení udržitelnosti

Popis navazujících aktivit po ukončení fyzické realizace projektu a jejich finančního, personálního a technického zajištění projektu v době udržitelnosti projektu.

9. Rizika projektu

Identifikace předpokládaných podmínek realizace projektu a možných rizik projektu. Pokud existuje předpoklad, že splnění těchto podmínek je podmíněno/ohroženo, je nutno zvážit, jakým způsobem může být celá realizace projektu ohrožena. Nejlépe vyplněním možného rizika projektu, závažnosti rizika, pravděpodobnosti výskytu a míry negativního dopadu na realizaci projektu a návrhu opatření k předcházení či eliminaci rizika do uvedené matice. Výčet rizik není konečný, žadatel může rizika

doplňovat. Přehled o problematických místech pro realizaci projektu pomůže posoudit, zda jsou rizika kritická nebo ne.

Riziko projektu	**Závažnost rizika** (katastrofická kritická, významná, nevýznamná)*	**Pravděpodobnost,** s jakou nastane dané riziko (vysoká, střední nebo nízká)	**Dopad** na implementaci projektu (které výstupy, výsledky nebo cíle jsou ohroženy)	**Opatření** k předcházení či eliminaci rizika

10. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

Komplexní a propracovaný závěr, který obsahuje výsledné posouzení projektu ze všech uvažovaných a posuzovaných hledisek. Uvést, zda je projekt realizovatelný a podrobně zdůvodnit zvolené varianty řešení, a to na základě argumentace konkrétních výstupů z předchozích částí Finančního a ekonomického hodnocení projektu.

3.4 Finanční a ekonomické hodnocení projektu

1. Obsah

Informace o kapitolách a číslech stránek.

2. Úvodní informace

2.1. *Základní údaje o projektu*

Nejlépe tabulkový přehled:

Název projektu	
Lokalizace	
Žadatel • název • statutární zástupce/osoba zodpovědná za	

* **katastrofická** (ohrožení a zastavení dalšího vývoje projektu, pokud nemá být projekt ukončen, je třeba provést zásadní opatření k obnovení vývoje);
kritická (zásadní narušení vývoje projektu, případně jeho pozastavení, vyžaduje opatření k tomu, aby bylo dosaženo požadovaných parametrů v plánovaných termínech);
významná (narušení vývoje projektu, správným řízením je možno dosáhnout požadovaných parametrů v plánovaných termínech)
nevýznamná (nepodstatné narušení vývoje projektu, operativním řízením lze obnovit plánovaný vývoj).

realizaci projektu • kontaktní údaje	
Celkový rozpočet	
Termín zahájení projektu	
Termín ukončení projektu	

2.2. ***Základní informace o žadateli***

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod.

2.3. ***Základní informace o zpracovateli dokumentace***

Stručné informace, kdo a kdy zpracoval přílohu žádosti o podporu Finanční a ekonomické hodnocení projektu a jaké podklady pro zpracování použil.

2.4. ***Účel zpracování dokumentace***

Za jakým účelem a na základě využití jakých podkladů byla zpracována studie Finanční a ekonomické hodnocení projektu.

3. Stručné shrnutí projektu

3.1. ***Smysl, zaměření, účel projektu, jaký problém řeší***

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 4 – 8.

3.2. ***Významná specifika projektu***

V kapitole budou stručně zmíněna specifika projektu, která jsou významná pro realizaci projektu a jinde nejsou dosud zmíněna.

3.3. ***Výsledky finančního a ekonomického hodnocení projektu***

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 10. – 11.

3.4. ***Výsledky analýzy rizik***

Kapitola bude obsahovat stručné shrnutí kapitoly č. 13.

3.5. ***Logický rámec projektu***

Nejlépe tabulkou popsán Logický rámec projektu, přehledné zmapování záměrů a očekávání projektu a jejich uvedení do souladu s konkrétními výstupy a aktivitami při realizaci projektu.

4. Stručný popis podstaty projektu a jeho etap

4.1. ***Základní údaje o žadateli, historie dosavadních příprav a realizace projektu***

Stručný popis žadatele – obecná charakteristika, hlavní činnost/-i, hospodaření a finanční situace subjektu apod. Popis již uskutečněných příprav a realizace projektu, uskutečněná výběrová řízení atd.

4.2. ***Výchozí situace projektu***

Popis výchozí situace projektu (současný stav místa, budovy), dále definování problému, který je projektem řešen (potřebnost projektu). Kapitola by měla obsahovat stručnou analýzu a vyhodnocení významu projektu pro řešené území – detailní informace (kvantifikované) je hodnoceno v rámci výběrového kritéria „Význam projektu pro spádovou oblast“.

4.3. ***Nulová varianta projektu***

Popis, jak by výchozí problémy a potřeby cílových skupin ovlivnila nerealizace projektu, zda jsou zvažovány další varianty řešení.

4.4. ***Cíle projektu, očekávaný stav po realizaci***

Zodpovězení otázek jakých cílů má být realizací projektu dosaženo, jaký je očekávaný stav po realizaci projektu a jaké potřeby budou realizací projektu řešeny.

4.5. ***Naplňování cílů ROP NUTS II Jihozápad***

Jasné vystižení cílů projektu v kontextu naplnění cílů ROP JZ.

4.6. ***Soulad s rozvojovými strategiemi***

Uvedení souladu s rozvojovými dokumenty především lokálního významu. Odkaz na kapitoly strategických dokumentů, na které realizace projektu navazuje. Doporučuje se využít tabulky:

Název programu/ koncepce/ strategie	
Priorita/strategický cíl	
Opatření	
Jakým způsobem projekt přispěje k naplnění cíle daného dokumentu	
Přínosy pro kraj/ mikroregion/ obec (kvantitativní vyjádření, je-li možné, jinak slovní popis)	
Anotace zdroje (odkaz, kde je dokument zveřejněn, schvalující subjekt, verze dokumentu a strana):	

4.7. ***Lokalizace projektu a širší územní kontext projektu***

Popis místa realizace a oblast územních dopadů projektu, mapové znázornění lokality realizace projektu s širším územním kontextem projektu.

4.8. ***Popis projektu, aktivity, etapy, milníky projektu***

Popis aktivit v jednotlivých fázích investičního projektu – předinvestiční fáze, fáze realizace (investiční fáze) a fáze provozní. Vymezení logicky provázaných aktivit projektu, popřípadě popis etapizace projektu.

4.9. ***Cílové skupiny projektu***

Kvantifikace cílových skupin a jejich potřeb, které budou realizací projektu řešeny. Vhodné je provést drobný průzkum potřeb cílových skupin, včetně popisu způsobu, jakým byly tyto hodnoty získány. Popsána identifikace všech přínosů projektu na jednotlivé cílové skupiny.

4.10. *Výstupy, poskytované služby, očekávané přínosy projektu*

Popis očekávaného stavu po realizaci projektu. Stručný popis výsledků, výstupů a dlouhodobých dopadů projektu. Stanovení indikátorů pro sledování úspěšnosti projektu – stanovení cílové hodnoty, které se chce projektem dosáhnout.

5. Analýza trhu, poptávky, marketingová strategie, marketingový mix

5.1. *Analýza trhu a odhad poptávky*

Z analýzy trhu by měly vyplynout identifikace konkurence resp. alternativ ve způsobu uspokojení potřeb cílových skupin. Odhad poptávky po výstupech projektu, která je dána potřebami cílových subjektů. U analýzy poptávky je v rámci výběrových kritérií hodnocena podrobná kvantifikace a specifikace konkurence např. cena za služby v zařízeních obdobného typu, školní zařízení zaměřená na stejné studijní obory, atp. Analýzu je vhodné podložit konkrétními údaji, např. dotazníkovým šetřením atp.

5.2. *SWOT analýza*

Výsledky SWOT analýzy vytvořené zvláště pro předkládaný projekt, je nutno uvést silné a slabé stránky s příležitostmi a hrozbami daného projektu (nejlépe ve formě tabulky).

5.3. *Marketingová strategie*

Popis základních cílů projektu a cesty k jejich dosažení ve vztahu k trhu, hlavní poslání projektu.

5.4. *Marketingový mix*

Popis marketingových problémů vztahujících se k realizovanému projektu – produkt, cena, propagace a místo. Při hodnocení marketingového mixu bude kladen důraz především na dostatečný popis ceny (např. konkrétní cena za vstupné či prodej výstupu) a propagace (konkrétní kroky a nástroje propagace).

6. Management projektu a jeho zkušenosti

6.1. *Organizační zajištění projektu*

Základní organizační struktura žadatele a na jejím základě popis organizačního zajištění řízení i samotné realizace projektu, kompetence a odpovědnost jednotlivých členů realizačního týmu za jednotlivé aktivity projektu.

6.2. *Zkušenosti realizačního týmu projektu*

Stručný popis profesních zkušeností osob při realizaci podobně rozsáhlých nebo zaměřených projektů, kterým bude doloženo, že realizační tým projektu je zárukou eliminace možných rizik úspěšného řešení projektu (možno přiložit i životopisy osob podílejících se na realizaci projektu).

6.3. *Zkušenosti žadatele*

Reference žadatele o již úspěšně realizovaných projektech podobného charakteru či finančním objemu, popis dosažených výsledků, zkušenosti s externími způsoby financování (dotace z veřejných zdrojů, bankovní úvěry).

6.4. *Partnerství v rámci realizace projektu*

Popis organizace partnera (právní subjektivita, základní informace o organizaci partnera) a způsob jeho zapojení v rámci přípravy či realizace projektu (finanční, materiální, poskytnutí odborných služeb). Stručná specifikace smluvního vztahu mezi partnery projektu.

6.5. *Tvorba pracovních míst v souvislosti s projektem*

Pokud budou projektem vytvořena nová pracovní místa, bude uveden popis pracovního místa a způsob zajištění jeho udržitelnosti.

6.6. *Veřejné zakázky*

V této kapitole budou uvedeny informace a postupy o připravovaných či provedených veřejných zakázkách a výběrových řízení v souvislosti s realizací projektu. Zmínka o souladu realizovaných veřejných zakázek s legislativou.

7. Technické a technologické řešení projektu

7.1. *Technické a technologické řešení projektu, použitá technologie*

Kapitola by měla obsahovat základní popis technických a technologických aspektů projektu především ve fázi realizace a v provozní fázi, kde tyto aspekty značně ovlivňují finanční toky projektu. Odůvodnění vhodnosti zvoleného technického řešení.

7.2. *Potřebné materiálové a energetické toky*

Předmětem kapitoly je hlavně, jaká technologie, materiálové a energetické toky jsou použity v které fázi projektu. Uvedení provozních výhod a nevýhod zvolené technologie a rizika plynoucí ze zvolené varianty.

7.3. *Životnost zařízení, nároky a náklady údržby*

Jaká je životnost zařízení a jaká technologie bude využita na likvidaci zařízení po skončení jeho životnosti. Jaké jsou odhadované náklady na údržbu zařízení.

8. Dopad projektu na životní prostředí

8.1. *Popis kladných a negativních vlivů na životní prostředí, které plynou z realizace projektu v jeho jednotlivých etapách*

Stručné vystižení dopadů projektu na životní prostředí. Zdroje vlivů na životní prostředí je nutno posuzovat ve všech etapách projektu. Popř. popis zajištění speciálních dokumentů nutných dle legislativy k posouzení vlivu projektu na životní prostředí.

9. Zajištění dlouhodobého a oběžného majetku

9.1. *Vymezení struktury dlouhodobého majetku*

Jasné vymezení struktury pořizovaného dlouhodobého majetku v rámci realizace projektu.

9.2. *Vymezení struktury a velikosti (navýšení) oběžného majetku*

Jasné vymezení struktury pořizovaného oběžného majetku. Popsat koloběh zásob.

9.3. *Vyčíslení potřeby pracovního kapitálu (oběžného) projektu v provozní fázi*

Identifikace potřeb oběžného majetku, který bude nutno zajistit v provozní fázi projektu s vyčíslením nákladů na jeho pořízení.

9.4. *Určení výše investičních nákladů*

Vyčíslení všech investičních nákladů spojených s pořízením dlouhodobého a oběžného majetku a se všemi nutnými materiálovými dodávkami vážícími se k majetku pořízenému dotací.

9.5. *Servisní podmínky, odpisy*

Popis zajištění servisních podmínek vyplývajících ze smlouvy. Popis zvolené varianty odpisů.

10. Finanční plán a analýza projektu

10.1. *Plán průběhu nákladů a výnosů*

Výsledky provedení detailní kalkulace nákladů v jednotlivých fázích projektu. Popis zdrojů financování projektu v jednotlivých fázích projektu. (předinvestiční, investiční, provozní).

10.2. *Plánované stavy majetku a zdrojů krytí*

Dle kapitoly 9 stručně shrnout plánovaný majetek pořízený projektem a popis zdrojů jeho krytí v jednotlivých fázích projektu.

10.3. *Plán cash flow (příjmů a výdajů)*

V kapitole bude uveden plán průběhu cash flow, tedy porovnání finančních toků (příjmů a výdajů) v průběhu realizace a provozní fázi projektu. Cash flow bude předložen na dobu životnosti projektu, nikoli na dobu udržitelnosti projektu.

11. Hodnocení efektivity a udržitelnosti

11.1. *Vyhodnocení projektu pomocí ukazatelů finanční analýzy kalkulovaných z finančních toků (resp. nákladů, výnosů)*

Pomocí výpočtu ukazatelů finanční analýzy, především Čistá současná hodnota (NPV), Vnitřní výnosové procento (IRR), Index ziskovosti (NPV/I) a Doba návratnosti, zhodnotit efektivnost projektu z finančního hlediska. Výstupem této kapitoly by měl být komentář výsledků ve vztahu k finanční rentabilitě projektu a posouzení jeho financovatelnosti. Pokud nejsou výpočty ukazatelů finanční analýzy pro daný projekt relevantní, žadatel popíše důvody nerelevantnosti výpočtů.

Diskontní sazba je stanovena na 5% a Řídící orgán ROP JZ si vyhrazuje právo na základě makroekonomického vývoje změnit diskontní sazbu a ta bude následně zveřejněna v příslušné výzvě.

Přehled používaných ukazatelů počítaných z finančních toků

Název ukazatele	Vzorec pro výpočet ukazatele
Čistá současná hodnota (NPV)	$NPV = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}$
Vnitřní výnosové procento z finančního CF (IRR)	$0 = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+FRR)^t}$
Index ziskovosti (NPV/I)	$NPV / I = \frac{\sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}}{I}$
Doba návratnosti z nediskontovaných toků	Počet let, která jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované hotovostní toky od 1 roku vyrovnaly investici.

Pozn. Použity ukazatele z Analýzy nákladů a přínosů – metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004

11.2. *Ohodnocení socioekonomických efektů a vyhodnocení projektu pomocí ukazatelů ekonomické analýzy*

Vymezení hlavních socioekonomických nákladů a přínosů, převedení ocenitelných nákladů a přínosů na finanční toky a popis způsobu jejich převodu či uvedení neocenitelných nákladů a přínosů. Pomocí ukazatelů ekonomické analýzy Čisté současné hodnoty (NPV) a Vnitřního výnosového procenta (IRR), Indexu ziskovosti (NPV/I) a Doby návratnosti vyhodnotit efekty projektu. Výstupem této kapitoly by měl být komentář výsledků ve vztahu k ekonomické rentabilitě projektu. Pokud nejsou výpočty ukazatelů ekonomické analýzy pro daný projekt relevantní, žadatel popíše důvody nerelevantnosti výpočtů.

Diskontní sazba je stanovena na 5 % a Řídící orgán ROP JZ si vyhrazuje právo na základě makroekonomického vývoje změnit diskontní sazbu a ta bude následně zveřejněna v příslušné výzvě.

Přehled používaných ukazatelů počítaných z ekonomických toků

Název ukazatele	Vzorec pro výpočet ukazatele
Čistá současná hodnota (NPV)	$NPV = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}$

Vnitřní výnosové procento z ekonomického CF (IRR)	$0 = \sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+ERR)^t}$
Index ziskovosti (NPV/I)	$NPV / I = \frac{\sum_{t=0}^{n} \frac{CF_t}{(1+r)^t}}{I}$
Doba návratnosti z diskontovaných toků	Počet let, která jsou zapotřebí k tomu, aby se kumulované diskontované hotovostní toky od 1 roku vyrovnaly investici.

Pozn. Použity ukazatele z Analýzy nákladů a přínosů – metodická příručka, Ing. Patrik Sieber, květen 2004.

12. Harmonogram projektu

Popis podrobného harmonogramu jednotlivých aktivit projektu, z něhož by bylo patrné, v jakém konkrétním časovém období jsou plánovány realizace aktivit projektu. Součástí bude provázanost finančních nákladů jednotlivých aktivit s podrobným harmonogramem projektu (nejlépe ve formě tabulky). Uvést harmonogram od zahájení projektu po ukončení projektu včetně uvedení jednotlivých milníků projektu.

13. Rizika projektu

Identifikace předpokládaných podmínek realizace projektu a možných rizik projektu. Pokud existuje předpoklad, že splnění těchto podmínek je podmíněno/ohroženo, je nutno zvážit, jakým způsobem může být celá realizace projektu ohrožena. Nejlépe vyplněním možného rizika projektu, závažnosti rizika, pravděpodobnosti výskytu a míry negativního dopadu na realizaci projektu a návrhu opatření k předcházení či eliminaci rizika do uvedené matice. Výčet rizik není konečný, žadatel může rizika doplňovat. Přehled o problematických místech pro realizaci projektu pomůže posoudit, zda jsou rizika kritická nebo ne.

Riziko projektu	**Závažnost rizika** (katastrofická kritická, významná, nevýznamná)*	**Pravděpodobnost,** s jakou nastane dané riziko (vysoká, střední nebo nízká)	**Dopad** na implementaci projektu (které výstupy, výsledky nebo cíle jsou ohroženy)	**Opatření** k předcházení či eliminaci rizika

* **katastrofická** (ohrožení a zastavení dalšího vývoje projektu, pokud nemá být projekt ukončen, je třeba provést zásadní opatření k obnovení vývoje);
kritická (zásadní narušení vývoje projektu, případně jeho pozastavení, vyžaduje opatření k tomu, aby bylo dosaženo požadovaných parametrů v plánovaných termínech);
významná (narušení vývoje projektu, správným řízením je možno dosáhnout požadovaných parametrů v plánovaných termínech)
nevýznamná (nepodstatné narušení vývoje projektu, operativním řízením lze obnovit plánovaný vývoj).

14. Podrobné závěrečné hodnocení projektu

Komplexní a propracovaný závěr, který obsahuje výsledné posouzení projektu ze všech uvažovaných a posuzovaných hledisek. Uvést, zda je projekt realizovatelný a podrobně zdůvodnit zvolené varianty řešení, a to na základě argumentace konkrétních výstupů z předchozích částí Finančního a ekonomického hodnocení projektu

EVROPSKÁ UNIE

PODPOŘENO Z EVROPSKÉHO FONDU
PRO
REGIONÁLNÍ ROZVOJ

Směr budoucnost - cíl prosperita