



Fond
soudržnosti



Finanční analýza projektů Fondu soudržnosti

Manuál k modelům

Finanční analýza projektů Fondu soudržnosti

Manuál k modelům

IREAS,
Institut pro strukturální politiku, o.p.s.
Praha 2005

Finanční analýza projektu Fondu soudržnosti
Manuál k modelům

Jednotlivé kapitoly zpracovali: Anna Chvojková, Jan Slavík, Jitka Vlčková, Oto Potluka,
Jaroslav Knápek, Jiří Beranovský, Jiří Vašíček

Technická spolupráce: Michal Kučera, Šárka Zikánová
Vydavatel: **IREAS, Institut pro strukturální politiku, o.p.s.**
Mařákova 292/9, Praha 6, 160 00
tel.: +420 222 230 259
fax: +420 222 230 259
e-mail: ireas@ireas.cz
<http://www.ireas.cz/>

Místo a rok vydání: **Praha, 2005**
Vydání: **První**
Náklad: **300**
Rozsah: **48 stran**
Tisk a vazba: **ČTK Repro, a.s.**
ISBN **80 - 86684 - 39 - 3**

Obsah

1	Úvod	5
1.1	Fond soudržnosti	6
1.2	Odpadové hospodářství	6
1.3	Dopravní politika	8
1.4	Účel Manuálu	10
1.5	Obsah Manuálu	10
2.	Finanční a ekonomická analýza - hlavní principy	11
3.	Finanční model pro větrné elektrárny	15
3.1	Základní zásady použití modelu	16
3.2	Vstupy a výstupy modelu	18
3.3	Struktura výdajů souvisejících s výstavbou, provozem a likvidací větrné elektrárny	22
4.	Finanční model pro civilní leteckou dopravu	27
4.1	Struktura modelu (základní skupiny pracovních listů)	28
4.2	Formuláře vstupních dat	28
5.	Finanční Modely pro odpadové hospodářství	35
5.1	Základní typy modelů	36
5.2	Struktura modelu (základní skupiny pracovních listů)	36
5.3	Formuláře vstupních dat	37
	Seznam použitých zkratk	48

Dostává se Vám do rukou manuál pro finanční a ekonomickou analýzu projektů Fondu soudržnosti. Součástí této publikace je i CD, na kterém jsou uloženy finanční modely ve formátu MS Excel. Na CD jsou obsaženy formuláře:

VTE.xls	Finanční model pro větrné elektrárny
LETISTE.xls	Finanční model pro civilní leteckou dopravu
SPALOVNY.xls	Finanční model pro modernizace spaloven komunálních odpadů a spaloven nebezpečných odpadů
ODPADY.xls	Finanční model pro zařízení využívání a odstraňování odpadů
KOMUN.xls	Finanční model pro systém nakládání s komunálními odpady

Na CD jsou zároveň nahrány některé ukázkové projekty, které zhruba odpovídají reálným projektům. Tyto soubory jsou nazvány vždy podle příslušného modelu (např. VTE-PRIKLAD.xls).

1.1 Fond soudržnosti

Fond soudržnosti tvoří třetinu alokací fondů Evropské unie v České republice, přičemž v letech 2004–2006 je plánováno z Fondu soudržnosti (FS) v České republice využití cca 945 mil. €. Z toho polovina pro projekty v oblasti životního prostředí a polovina na projekty v oblasti dopravy.

Řídícím orgánem Fondu soudržnosti je Ministerstvo pro místní rozvoj, přičemž projekty v oblasti životního prostředí spadají pod kompetence zprostředkujícího subjektu – Ministerstva životního prostředí a projekty v oblasti dopravy pod zprostředkující subjekt – Ministerstvo dopravy. Do procesu implementace jsou zapojeny i další instituce, například Státní fond životního prostředí (SFŽP ČR), Státní fond dopravní infrastruktury (SFDI), Ředitelství silnic a dálnic (ŘSD) a Správa železniční dopravní cesty (SŽDC).

Finanční prostředky z Fondu soudržnosti nepokrývají náklady, které souvisí s realizací projektu a které jsou posouzeny jako neuznatelné pro financování z Fondu soudržnosti. Z celkových uznatelných nákladů projektu může být z prostředků Fondu soudržnosti uhrazeno max. 80 % (v ojedinělých případech až 85 %).

Pro posouzení efektivity a návratnosti předkládaného projektu v procesu přidělování dotačních prostředků z Fondu soudržnosti požaduje Evropská komise (EK) zpracování finanční a ekonomické analýzy v rámci předkládané žádosti o podporu z Fondu soudržnosti.

Další informace pro žadatele jsou uvedeny na internetových stránkách Ministerstva pro místní rozvoj (www.strukturalni-fondy.cz).

1.2 Odpadové hospodářství

Odpadové hospodářství zahrnuje široké spektrum rozličných druhů odpadů včetně odpadu komunálního, průmyslového, stavebního a demoličního, odpadů zemědělských a dalších. V praxi se potřeba investic do nakládání s odpady projevuje nejenom u soukromých subjektů, ale zejména u měst a obcí, a to především v rámci nakládání s komunálním odpadem.

Hlavní závěry manuálu pro přípravu projektů odpadového hospodářství Fondu soudržnosti jsou mimo jiné následující:

- veřejné fondy by se měly používat zejména v oblasti komunálního odpadu, kde bude potřeba největších investic;
- ještě před rozhodnutím pro určitý projekt se musí provést porovnání možných řešení;
- projekty nakládající jen se zbytkovým komunálním odpadem jsou přijatelné pro podporu z Fondu soudržnosti. Projekty, které zahrnují také doplň-

kové prvky odděleného sběru (a recyklace/využití) však mají přednost, nicméně se uznává, že projekty obsahující oba prvky jsou pravděpodobně složitější, a tudíž obtížnější z hlediska přípravy a úspěšné realizace;

- je třeba také věnovat pozornost posuzování role soukromého sektoru v projektech financovaných ES, projekty Fondu soudržnosti musí respektovat přístup Evropské komise k „partnerství mezi veřejným a soukromým sektorem“ a její požadavky na zadávání veřejných zakázek.

Plán odpadového hospodářství ČR stanoví cíle, které jsou pro veškeré plánování v odpadovém hospodářství důležité.

Vybrané cíle:

- zvýšení opětovného využití odpadů s upřednostněnou recyklací 55 % všech produkováných odpadů do roku 2012 a zvýšení opětovného využití materiálů z komunálních odpadů na 50 % do roku 2010 ve srovnání s rokem 2000;
- množství skládkovaného biologicky rozložitelného komunálního odpadu členských států ES musí být sníženo na 75 % do roku 2010, 50 % do roku 2013, 35 % do roku 2020;
- vytvořit integrované systémy odpadového hospodářství.

V souvislosti s dosažením těchto cílů je zejména nutné:

- zajistit oddělený sběr využitelných složek komunálního odpadu prostřednictvím dostatečně četné dostupné sítě sběrných míst, za předpokladu využití existujících systémů sběru a shromažďování odpadů, pokud je to možné, zajistit systém sběru i vybraných výrobků, které jsou zajišťovány povinnými osobami;
- zajistit potřebné kapacity pro úpravu odpadů vhodných pro zpracování na palivo, není-li vhodnější jejich materiálové využití;
- zajistit využití vhodných a dostupných technologií k využívání paliv vyrobených z odpadů;
- nepodporovat výstavbu nových spaloven komunálního odpadu ze státních prostředků;
- nepodporovat výstavbu nových skládek odpadů ze státních prostředků;
- navrhovat nová zařízení v souladu s nejlepšími technikami jako nedílnou součást integrovaného systému nakládání s odpady na daném území;
- využívat stávající zařízení, která vyhovují požadované technické úrovni;
- vytvořit kapacity pro snížení množství biologicky rozložitelných složek skládkovaného zbytkového komunálního odpadu.

Skládkovaný biologicky rozložitelný komunální odpad (BRKO) by měl být zásadním způsobem redukován prostřednictvím odděleného sběru a recyklace, zejména papíru/lepenky a biologického odpadu (zahradní a kuchyňský odpad), nicméně do roku 2013 budou potřeba dodatečné kapacity na úpravu zbytkového komunálního odpadu. Co se týká skládek odpadů, Plán odpadového hospodářství ČR (POH) obsahuje závazek podporovat přeměnu stávajících skládkových areálů na centra komplexního nakládání s odpady, tato centra by mohla zajišťovat předúpravu v zařízeních mechanické a biologické úpravy nebo jinou formu dalšího využití/recyklace v areálu skládky, POH také specificky podporuje výstavbu mechanicko–biologických úpraven odpadu.

1.3 Dopravní politika

V sektoru dopravy, vedle zemědělství a zahraničního obchodu, uskutečňuje Společenství od svého založení společnou politiku. Hrála přitom úlohu řada závažných důvodů:

1. Funkční a spolehlivá doprava je předpokladem vytvoření jednotného trhu s neomezeným pohybem zboží a osob.
2. Nemají-li se dopravní náklady stát bariérou vzájemného obchodu, je nezbytné v tomto sektoru vytvořit konkurenční podmínky.
3. Dopravní sektor je velmi členitý a skládá se z několika oborů: silniční doprava, železnice, vnitrozemské vodní cesty, námořní a letecká doprava. Žádný z těchto oborů nesmí být preferován nebo diskriminován. To si vyžaduje společná pravidla pro všechny dopravní obory.
4. Dopravní sektor ovlivňuje mnoho dalších sfér: má dopady na regionální rozvoj, životní prostředí, utváření krajiny, spotřebu energie aj.

Spolehlivé fungování dopravního sektoru je předpokladem toho, že ekonomické propojení členských zemí nebude narážet na bariéry. To si vyžaduje formulaci společných pravidel pro všechny účastníky a jistou míru harmonizace předpisů (technických, bezpečnostních, pracovních aj.).

Dopravní sektor EU a jeho obory, současný stav

Dopravní sektor EU zahrnuje těchto pět oborů: silniční a železniční dopravu, dopravu po vnitrozemských dopravních cestách, námořní a leteckou dopravu. EU usiluje nejen o liberalizaci těchto oborů a harmonizaci podmínek, v nichž jsou provozovány, ale také o jejich vzájemné propojení. Každý z těchto oborů má svá specifika a jejich liberalizace probíhala v odlišných podmínkách.

Letecká doprava zaznamenala v zemích EU vůbec největší rozmach. Přitom ještě na začátku 90. let nebylo možno v tomto oboru mluvit o konkurenčním prostředí a volném vstupu do odvětví. Většina leteckých společností byla ve státních rukou a měla monopolní postavení na domácím trhu. Služby leteckých společností při spojení mezi členskými zeměmi byly poskytovány na základě dvoustranných dohod. Otevření trhů leteckých služeb bylo provedeno postupně v letech 1987–1992. Nejdůležitější byla směrnice z června 1992, kterou byl proces liberalizace završen těmito kroky:

- otevřela se možnost vstupovat na trh leteckých služeb jiných členských zemí,
- byly harmonizovány technické a ekonomické podmínky letecké dopravy,
- byla uvolněna tvorba cen leteckých služeb.

Směrnice stanovila, že pouze letecké společnosti s odpovídající technickou, ekonomickou a finanční úrovní mohou získat oprávnění vstupovat na evropský trh leteckých služeb. Společnosti registrované na základě této směrnice mohou nabízet své služby na všech linkách a mají právo přistávat na všech letištích zemí EU. Uvolnění mělo vstoupit v platnost od konce roku 1993, některé členské země požádaly o přechodné období. Teprve od března 1997 lze mluvit o plné liberalizaci letecké dopravy v zemích EU. Letecké společnosti zemí EU mohou operovat kdekoli na území EU a samy rozhodovat o cenách letenek. Přesto se dlouho v mnoha členských zemích udržovala praxe dotací pro národní letecké společnosti.

V roce 1999 navrhla EK, aby bylo vytvořeno „jednotné evropské nebe“. Hlavním záměrem bylo vytvořit společnou (koordinovanou) kontrolu a řízení leteckého provozu jako součást liberalizace trhu leteckých služeb. Nutnost takového opatření vyplývá z toho, že dosavadní národní kontrola způsobovala přeplnění leteckých tras a zpoždění každého pátého letu v Evropě. Předpokládá to tvorbu nových kontrolních center a mezinárodních letových koridorů, které nahradí dřívější rozdělení na národní vzdušné prostory.

Účastníci letecké dopravy jsou také směrnici z roku 1991 chráněni v případě, že vinou letecké společnosti jim byl odepřen vstup na palubu letadla, ačkoli mají platnou letenku. Taková situace vzniká, když letecká společnost prodá více letenek, než je míst v letadle. Letecká společnost musí vyplatit kompenzaci postiženému pasažéru v závislosti na délce letu a časové ztrátě, uhradit ubytování v hotelu a další náklady.

Satelitní projekt Galileo byl schválen v roce 2002 a má být realizován do roku 2008. Má to být evropská a především pro civilní potřeby používaná alternativa amerického globálního systému GPS (Global Positioning System), který byl vyvinut převážně pro vojenské účely. Systém Galileo, využívající 30 satelitů, umožní

lokalizovat pohyb automobilů, letadel a jiných dopravních prostředků a provádět celou řadu pozorování pro nejrůznější účely. Využívání služeb programu Galileo bude zpoplatněno.²

1.4 Účel Manuálu

Účelem předkládaného Manuálu je poskytnout uchazečům o finanční prostředky návod pro použití modelu pro zpracování finanční a ekonomické analýzy projektů odpadového hospodářství, civilní letecké dopravy a problematiky větrných elektráren v rámci Fondu soudržnosti. Manuál popisuje metodický postup pro stanovení výsledné míry podpory pomocí finanční analýzy. Manuál rovněž popisuje způsob, jakým je do finančního modelu zakomponována část, která je východiskem pro zpracování ekonomické analýzy projektu.

Metodika zpracování finanční a ekonomické analýzy vychází ze zásad a pravidel definovaných v „Průvodci analýzou nákladů a výnosů investičních projektů“ (Guide to cost-benefit analysis of investment projects), vydaným evaluační jednotkou generálního ředitelství pro regionální politiku Evropské komise, a je v souladu s požadavkem na nastavení jednotných pravidel pro všechny žadatele při zpracování finanční analýzy.

1.5 Obsah Manuálu

V následujících kapitolách je stručně popsáno základní východisko finanční a ekonomické analýzy a zkoumané veličiny. Na základní body finanční a ekonomické analýzy navazuje popis jednotlivých zkoumaných položek potřebných pro vyplnění modelu podle jednotlivých listů a vytvořených modulů. Část odpadového hospodářství byla rozdělena na tři typy modelů – Spalovny komunálních a nebezpečných odpadů, Systémy nakládání s komunálními odpady a Zařízení na využívání a odstraňování odpadů. Větrné elektrárny a civilní letecká doprava mají každá po jednom modelu.

Každý model obsahuje několik listů, které poskytují základní informace o projektu a obsahu projektu, investičních nákladech a zdrojích, dále prognózu provozních nákladů a příjmů, základní parametry týkající se životního prostředí a shrnující kalkulaci a další informace vztažené k životnosti projektu.



U projektů, bez ohledu na jejich finanční velikost, musí žadatel připravit:

- finanční analýzu k výpočtu příslušné míry podpory pro předkládaný projekt;
- ekonomickou analýzu pro posouzení nákladů a výnosů projektu (environmentální, sociální a další přínosy).

Finanční a ekonomická analýza je nedílnou součástí každé žádosti. Finanční a ekonomické aspekty projektu jsou ovlivněné všemi ostatními aspekty přípravy projektu v procesu získání dotace a jeho realizace nebo je naopak ovlivňují.

Princip stanovení výše podpory

Princip stanovení výše podpory spočívá v pokrytí „finanční mezery“ pomocí dotace z Fondu soudržnosti EU. Výsledná výše podpory vychází z následujících vzorců:

$$r = \frac{(C - R)}{C} \quad \text{a} \quad G = E \cdot r$$

kde:

Csoučasná hodnota celkových investičních nákladů

Rsoučasná hodnota čistých výnosů vytvořených projektem, včetně zbytkové hodnoty¹

Euznatelné náklady

(C–R)finanční mezera

rmíra podpory

Gdotace z Fondu soudržnosti EU

Náhled je použit z modelu VTE.xls, list výsledky:

Analýza výše podpory	
Položka	Jednotky
NPV čistých výnosů	tis. Kč
NPV investic – NPV čistých výnosů	tis. Kč
Míra podpory	%
Dotace z fondu soudržnosti	tis. Kč

¹ Zbytková hodnota projektu je teoretickou hodnotou majetku pořízeného v rámci projektu, která zbývá na konci období analýzy.

Výpočet C – Současná hodnota celkových investičních nákladů

Investiční náklady jsou stanoveny pro jednotlivé roky. Pro výpočet současné hodnoty celkových investičních nákladů (C) jsou náklady diskontovány roční sazbou 5 % (volena vzhledem k současnému stavu ekonomiky, lze ji změnit). V modelu jsou náklady děleny na celkové a uznatelné, žadatel podle aktuálního předpisu vyplňuje do sloupce uznatelné náklady jejich výši.

Poznámka:

V následujících analýzách se nepočítá s DPH, neboť se počítá s vysokými částkami na podporu projektů, kde existence subjektu jako neplátce DPH není pravděpodobná.

Výpočet R – Současná hodnota čistých výnosů projektu

$$R = I - C_{op}$$

kde:

Isoučasná hodnota celkových příjmů projektu

C_{op} současná hodnota provozních nákladů přidělených projektu v rámci systému

Současná hodnota celkových příjmů projektu (I) je kalkulována na ročním základě s 5% diskontní sazbou.

Výpočet Poc – Provozní náklady spojené s projektem

Provozní náklady projektu zahrnují náklady přímo související s projektem (jako např. náklady na elektrickou energii), stejně jako podíl ostatních provozních nákladů projektu v rámci celého systému.

Inflace

Pochopení fungování inflace v modelu je velmi důležité a je postaveno na dvou předpokladech:

- Způsob výpočtu stanovení výše finanční podpory v modelu funguje na základě bezinflačního prostředí. To znamená, že ceny v modelu jsou cenami reálnými.
- Výsledná míra podpory, vypočtená na základě bezinflačního prostředí, je pak následně aplikována na investiční náklady projektu v jednotlivých letech, navýšené o inflaci. Ta je nastavena na období 2005–2010 konstantně na úrovni 3 %⁴.

⁴ Hodnota nastavena dle inflačního cíle České národní banky pro období 2005-2010.

Doba návratnosti investice

Doba návratnosti se počítá dle toho, kdy je součet diskontovaných čistých výnosů roven investičním nákladům.

$$\sum_{t=0}^d \text{diskontované čisté výnosy projektu} \geq \text{investiční náklady projektu}$$

ddoba realizace projektu do chvíle, kdy je naplněn výše uvedený vztah.

tdoba od začátku projektu (0, 1, 2 ... do d) v letech.

Dobu návratnosti lze nalézt v modelu (použit příklad VTE.xls; list výsledky). V tabulce v řádku kumulovaný diskontovaný CF je tato hodnota kladná (nebo rovna nule) v roce, který je rokem, kdy je naplněna doba návratnosti.

Rozdíl diskontovaných příjmů a výdajů projektu							
Diskontní sazba, při níž je čistá současná hodnota projektu rovna nule							
Výsledky finanční analýzy							
Položka	Jednotky		před provozem	2008	2009	2010	2011
Investiční náklady celkem	tis. Kč	76000	76000	0	0		
- z toho výdaje související s pořízením pozemku	tis. Kč		0	0	0		
- z toho výdaje na projekt a přípravné práce	tis. Kč		10000	0	0		
- z toho výdaje na stavební část větrné elektrárny	tis. Kč		26000	0	0		
- z toho technologická část větrné elektrárny	tis. Kč		40000	0	0		
- z toho vyvedení výkonu do rozvodné soustavy	tis. Kč		0	0	0		
- z toho výdaje na likvidaci elektrárny po skončení životnosti	tis. Kč		0	0	0		
- z toho ustatelné investiční náklady	tis. Kč	76000	76000	0	0		
Čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	726,1					
Vnitřní výnosové procento (IRR)	%	7,2%					
Doba návratnosti prostá	let	13					
Doba návratnosti diskontovaná	let	20					
Prognóza hotovostního toku			2007	2008	2009	2010	2011
Výnosy celkem			0	9348	9534,96	9725,659	9920,172
Prov. náklady celkem			3500	10408,21	14928,93	14542,68	14157,71
Základ daně			-3500	-1060,21	-5393,97	-4817,02	-4237,53
Daň			0	0	0	0	0
Rozdíl			0	-1060,21	-5393,97	-4817,02	-4237,53
Investice celkem			76000	0	0	0	0
Dotace			0	0	0	0	0
Čerpání úvěru			50000	0	0	0	0
Úmor úvěru			0	6250	6250	6250	6250
HOTOVOSTNÍ TOK BÉŽNEHO ROKU (CF)			-29500	-2402	-1827,54	-1250,59	-671,109
KUMULOVANÝ DISKONTOVANÝ CF			-29500	-31744,9	-33341,1	-34362	-34873,9
Analýza výše podpory							
Položka	Jednotky						
NPV čistých výnosů	tis. Kč	76726,1					
NPV investic - NPV čistých výnosů	tis. Kč	-726,1					
Míra podpory	%	-0,96%					
Dotace z fondu soudržnosti	tis. Kč	není					

Je-li tento ukazatel nezáporný, je dosaženo doby návratnosti investice

Finanční model pro větrné elektrárny

3

Vytvořená programová podpora představuje ekonomický model větrné elektrárny, který slouží pro vyhodnocení ekonomické efektivity projektů výstavby větrné elektrárny či farmy větrných elektráren.

Model obsahuje typovou dekompozici investičních a provozních výdajů projektu větrné elektrárny. Analýza ekonomické efektivity je založena na standardních přístupech analýzy hotovostních toků v nominální výši, tj. při respektování cenového vývoje.

Model respektuje všechna základní hlediska výpočtu ekonomické efektivity – samostatně počítá splátkové kalendáře úvěrů (při předpokladu konstantní výše splátky) a daňové odpisy pro jednotlivé skupiny investičních výdajů, umožňuje volbu, zda použít daňové prázdny pro projekty na využití OZE, či zda počítat s tzv. „zápornou daní“ (záporná daň se uplatní v případě, že hodnocený projekt v daném roce vytváří daňovou ztrátu a přitom je součástí firmy s kladným daňovým ziskem). Tato varianta může, případně nemusí nastat – záleží také na typu žadatele. Výstupem programu jsou standardní ukazatele ekonomické efektivity – čistá současná hodnota (NPV), vnitřní výnosové procento (IRR), doba splatnosti a diskontovaná doba splatnosti a určení ukazatele míry podpory spolu s výpočtem dotace z Fondu soudržnosti.

Program v zásadě představuje obecný model (po přejmenování položek investiční a provozních výdajů), který by bylo možné použít pro výpočet ekonomické efektivity projektů jakéhokoliv typu (s respektováním omezení na počet druhů financování, dobu životnosti apod.).

3.1 Základní zásady použití modelu

Model je rozdělen do logických okruhů (Základní informace, Investiční náklady, Provozní náklady atd.), přičemž každý okruh je umístěn na samostatném listu v MS Excel. Pro použití platí následující základní zásady:

1. Pro uživatele jsou přístupná pouze políčka žluté a oranžové barvy, všechna ostatní políčka jsou pro uživatele nepřístupná (zamknutá, tj. chráněná před neúmyslnou změnou, vymazáním apod.).
Výjimkou je možnost přejmenování dílčích položek investičních výdajů a provozních výdajů a příjmů tak, aby bylo možné program použít i pro hodnocení jiného typu projektu, např. z oblasti využití OZE. Tyto položky je možné editovat, i když nejsou v políčkách žluté či oranžové barvy.
2. Záhloví (pojmenování) řádků a sloupců je skryté, v případě potřeby se dá zobrazit volbou z menu Excel (*Nástroje, Možnosti, Zobrazení, Záhloví řádků a sloupců*).
3. Program umožňuje hodnotit projekty do 30 let doby životnosti, projekty s delší dobou životnosti není možné zadat. (Typická doba životnosti větrné elektrárny je 20 let.)

4. Při zadávání investičních nákladů musí uživatel současně rozhodnout o době daňového odepisování pro danou skupinu investičních výdajů. Pro každou skupinu investičních výdajů se délka daňového odepisování zadává samostatně. Program automaticky počítá odpisy za předpokladu lineárního odepisování (kdy v 1. roce odepisování se odepisuje pouze polovinu toho, co v následujících letech). Uživatel dále pro každou skupinu investičních nákladů definuje dobu obnovy, tj. dobu, po které je zařízení obnovováno investicí v původní nominální výši. Pokud je např. zadaná doba obnovy 6 let, je v cyklu šesti let vynaložena původní investice ve shodné nominální výši. Doba obnovy nesmí být kratší, než je doba odepisování. Aby byly logicky počítány odpisy a obnovovací investice, musí mít doba obnovy logickou návaznost na dobu životnosti. Pokud by např. byla doba obnovy jen o něco kratší, než je doba životnosti, došlo by k nelogické obnovovací investici těsně před zadaným ukončením provozu (tj. životností projektu). Proto pokud k obnovovací investici nemá před koncem doby provozu dojít, je třeba zadat dobu obnovy alespoň o rok delší, než je doba životnosti projektu.
5. Pro zadávání provozních výdajů byla zvolena logika umožňující uživateli zadávat pouze nutné údaje. Postup je následující: do tabulky provozních údajů se zadává průměrné tempo cenového růstu dané nákladové položky a hodnota výchozího roku (1. roku provozu). Pokud v průběhu doby životnosti nedochází k nějakému výkyvu výše položky, program si již **automaticky dopočítá hodnoty pro jednotlivé roky**. Pokud je třeba v určitém roce doby provozu zadat jinou hodnotu (např. navýšenou údržbu v některém z let doby provozu), zadá se do příslušné buňky (pro příslušný rok) odpovídající výše položky v nominální hodnotě (tj. v cenách roku, pro který se položka zadává). Takového zadání položky má pro program vyšší prioritu než výpočet z výchozí (resp. předchozí) položky. Pokud nejsou pro další rok či roky zadány další hodnoty, program začíná automaticky dopočítávat hodnoty od této nové hodnoty s využitím zadané výše průměrného ročního růstu ceny.
6. Program umožňuje zadat financování pomocí tří různých úvěrů, předpokládá se rovnoměrná splátka a zahájení splácení v 1. roce provozu. Po dobu výstavby splácení neprobíhá, platí se pouze úroky. Zadaná doba splatnosti úvěru se začíná počítat od uvedení do provozu.
7. Program umožňuje zadat investice tak, že všechny roky předcházející roku zahájení provozu jsou reprezentovány jedním rokem (rokem výstavby), který předchází roku uvedení do provozu. Současně je možné zadat dobíhající investice v roce uvedení do provozu a v následujícím roce (např. při postupné výstavbě farmy).

8. Diskontování je prováděné ke konci roku výstavby, tj. k zahájení doby provozu.
9. V případech, kde je to vhodné pro zlepšení orientace uživatele, jsou buňky doplněny stručnými komentáři k obsahu a významu buňky.

3.2 Vstupy a výstupy modelu

List *INFO*

V tomto listu se zadávají základní identifikační údaje o žadateli (IČO, název projektu, zodpovědná osoba, kontaktní adresa, telefon, e-mail). Současně se zde zadává rok zahájení provozu.

Rok výstavby je automaticky dopočítáván jako rok uvedení do provozu -1. V programu je použita logika, že všechny roky výstavby před uvedením zařízení do provozu jsou reprezentovány jedním rokem. Proto jsou v zadávacím formuláři investičních nákladů zadávány investice všech roků předcházejících rok uvedení do provozu souhrnně.

List *Investice*

Investiční náklady se zadávají (v souladu s typovou dekompozicí investičních nákladů větrné elektrárny) v celkem 6 typových položkách, každá typová položka je pak dále rozložena do dílčích položek.

Pro každou typovou položku je nutné zadat:

- Dobu daňového odepisování;
- Dobu obnovy.

Doba daňového odepisování představuje dobu (v souladu se zákonem o daních z příjmu), po kterou se formou odpisů promítá do daňového základu investice. V souladu s platnými předpisy program počítá odpisové kalendáře tak, že v roce uvedení zařízení do provozu je odpis pouze poloviční.

Doba obnovy představuje dobu, za kterou zařízení fyzicky či morálně dožívá a je nutné ho obnovit formou obnovovací investice. Program automaticky počítá pro zadané doby obnovy potřebné reinvestice – v příslušných rocích dochází k investování původní částky (tj. ve stejné nominální výši) investic. Doba obnovy musí být (logicky) delší, než je zadaná doba daňového odepisování. Pokud není pro některou typovou položku investičních nákladů toto ustanovení dodrženo, pod zadávací tabulkou investičních nákladů se objeví chybová hláška *Doba obnovy musí být delší než doba odepisování*.

Položka *Výdaje související s pořízením pozemku* se na rozdíl od ostatních položek investičních nákladů neodepisuje. Součástí této položky je možnost zadat i *Zůstatkovou cenu pozemku po skončení provozu*. Zadává se zůstatková hodnota pozemku po likvidaci zařízení. Zadávaná hodnota v je současné ceně (ceně zahájení provozu) a hodnota je eskalována průměrnou zadanou inflací z listu *Společné* na hodnotu v ceně roku ukončení provozu. Tato hodnota může být stejná či různá od výdajů na pořízení pozemku.

Program umožňuje zadat investiční náklady pro tři různé časové okamžiky: investiční náklady před uvedením zařízení do provozu, investiční náklady v 1. roce uvedení do provozu a investiční náklady ve 2. roce uvedení zařízení do provozu. Rozložení investičních výdajů do více let může přicházet v úvahu např. v případě výstavby farmy větrných elektráren a při postupném uvádění jednotlivých větrných elektráren do provozu.

Jednotlivé typové položky investičních výdajů jsou dále členěny do dílčích typických položek, v kterých jsou hodnoty zadávány. Uživatel buď má možnost zadat hodnotu typové položky investičních výdajů pomocí dílčích položek (jako jejich součet), nebo může zadat součtovou hodnotu typové položky s využitím položky *Ostatní*, která je definována u všech typových položek. Každá typová položka investičních výdajů je dána součtem příslušných dílčích položek.

Pro výpočet ekonomické efektivity projektu postačí zadávat hodnoty pouze ve sloupci *Náklady*. Pokud má však být vypočten ukazatel *Míra podpory*, resp. *Dotace z fondu soudržnosti*, musí být vyplněn i druhý sloupeček z toho uznané.

Program na listu *Investice* současně umožňuje zadání *Výdajů na likvidaci větrné farmy po skončení životnosti*. Výdaje je možné zadat ve dvou letech následujících rok ukončení provozu. Výdaje v těchto dvou letech jsou diskontovány do posledního roku provozu.

List *Investice* obsahuje dva základní ukazatele používané pro větrné elektrárny ve vazbě na výši investičních nákladů:

- Měrné investiční výdaje v tis. Kč/kW instalovaného výkonu (typicky se pohybuje v rozmezí 900–1100 EUR/kW bez nákladů na připojení)
- Provozní výdaje (bez odpisů) jako procento investičních výdajů (typicky se pohybuje v rozmezí 2–3 %).

List *Náklady* *Výnosy*

Tento list umožňuje jednak zadávat vstupní údaje pro prognózu provozních výdajů a příjmů a jednak zobrazuje prognózu hotovostního toku.

Jak je uvedeno v obecných vlastnostech, není nutné zadávat pro všechny roky doby provozu hodnoty položek. Položky je možné zadat následujícími způsoby:

- Vyplnit všechna políčka položky pro jednotlivé roky doby provozu.
- Zadat hodnoty pouze pro ty roky, kdy dochází ke změně výše hodnoty. Pokud je hodnota pro několik let shodná, je možné zadat pouze hodnotu pro první rok. Program pak automaticky přebírá tuto hodnotu pro další roky, dokud zadávací políčko neobsahuje další hodnotu.
- Zadat hodnotu výchozího roku a vyplnit oranžové políčko Roční růst v %. Program pak pro výpočet hotovostních toků automaticky navyšuje hodnotu položky o zadaný růst.
- Kombinovat přístup přímého zadávání hodnot a ročního růstu. Pokud je zadán roční růst, program automaticky vypočítává hodnoty pro roky, dokud není zadána pro nějaký následující rok absolutní hodnota položky. Od této nové položky dál (pokud nejsou vyplněna políčka konkrétními hodnotami) pak pokračuje automatický výpočet výše od položky z poslední zadané hodnoty a ročního růstu. Zadání položky číslem pro nějaký rok má prioritu před výpočtem z původní hodnoty a ročního růstu.

Pro první rok doby provozu jsou příjmy za prodej elektřiny vypočteny ze zadané hodnoty instalovaného výkonu, ročního využití instalovaného výkonu a výkupní ceny elektřiny.

Program v tomto listu uvádí výsledky výpočtů splátkových kalendářů jednotlivých úvěrů (položky *Úroky*, *Úmor úvěru*) a výši odpisů ze zadaných investic (v období výstavby) a odpisů z obnovovacích investic (dle zadané *Doby obnovy* v listu *Investice*). V případě dotace se v souladu s předpisy odepisuje jen ta část investičních výdajů, která není financována z dotace (odpisy jsou adekvátně nižší).

Tabulka *Prognóza hotovostního toku* představuje celkový přehled výsledků výpočtů nákladů, výnosů a čistých hotovostních toků (CF po zdanění) v jednotlivých letech doby provozu. Pro výpočet čistého zisku po zdanění (řádky *Daň*, *Rozdíl*) je použita *Sazba daně z příjmu* zadaná v listu *Společné*. V tomto listu je současně možné specifikovat, zda budou uplatněny *Daňové prázdny* (osvobození od daně z příjmů) nebo tzv. *Záporná daň*. Záporná daň umožňuje do výpočtů zahrnout předpoklad, že projekt realizuje podnikatelský subjekt s kladným daňovým základem, kdy ztráta umožňuje tomuto subjektu snižovat daňový základ daného roku.

List Výroba

V tomto listu se zadávají hodnoty Instalovaného výkonu a Roční využití instalovaného výkonu. Roční využití instalovaného výkonu představuje pomyslnou dobu, po kterou by zařízení muselo být provozováno na instalovaný výkon, aby se dosáhlo dané výroby elektřiny.

V druhém dialogovém okně uživatel volí pomocí roletového menu režim, v kterém probíhá výkup elektřiny. V souladu s díkci zákona 180/2005 Sb. elektřina může být prodávána v režimu Výkupní ceny nebo v režimu Zelených bonusů. V režimu zelených bonusů je třeba zadat vlastní výši *Zeleného bonusu* a *Tržní cenu elektřiny*.

List Financování

V tomto listu se zadávají způsoby financování investičního záměru. Lze zadat tři různé úvěry, pro každý úvěr je třeba zadat Výši úvěru, Doba splatnosti a Úrok. Program předpokládá, že úvěry jsou (plně) čerpány v roce výstavby. Splácení je nastaveno tak, že první rok splácení se předpokládá již v roce čerpání úvěru. Úroky začínají nabíhat rovněž již v době výstavby.

Na listu Financování je současně možné zadat Výši dotace, která se zadává jako Procento z investic.

List Společné

V tomto listu se zadávají základní společné údaje, jako Doba výstavby, Doba životnosti, Sazba daně z příjmu, Diskont, Průměrná inflace. V současné době používaná hodnota Energetického regulačního úřadu pro projekty z oblasti využití OZE je 7 %. Dále je možné zadat pomocí zaškrťovacích políček, zda při výpočtu mají být uplatněny Daňové prázdny, resp. Záporná daň. Význam záporné daně je diskutován v předchozím textu.

List Výpočty

Tento list obsahuje rekapitulaci výpočtu hotovostních toků, jejich diskontování, provozních nákladů a výnosů. V tomto listu nejsou žádná vstupní políčka.

List Výsledky

V tomto listu jsou ve dvou tabulkách rekapitulovány výsledky ekonomické analýzy projektu a výsledek analýzy výše podpory z Fondu soudržnosti.

List s výsledky ekonomické analýzy obsahuje následující ukazatele: Investiční náklady celkem, z toho uznatelné, Čistá současná hodnota, Vnitřní výnosové

procento, Doba návratnosti prostá, Doba návratnosti diskontovaná. Pokud je doba návratnosti delší než doba životnosti, je v políčku uvedeno *Není*.

V oknu *Analýza výše podpory* jsou uvedeny ukazatele:

- *NPV čistých výnosů* (jde o čisté výnosy – hotovosti toky po zdanění očištěné o investice)
- *NPV investic – NPV čistých výnosů* (Jde o rozdíl mezi současnou hodnotou investičních výdajů a současnou hodnotou čistých výnosů generovaných projektem.) Rozdíl, pokud je jeho hodnota kladná, představuje tzv. finanční mezeru, jejíž význam je, jaká část vynaložených investic není kryta budoucími výnosy projektu – v současné hodnotě. Pokud by tento rozdíl nebyl kryt dotací, investor by tuto částku při investici „ztratil“. O takovou investici nemá investor logicky (bez dotace pokrývající finanční mezeru) zájem.
- *Míra podpory* (jde o relativní ukazatel vztahující finanční mezeru k výši investičních výdajů)
- *Dotace z Fondu soudržnosti* (jde o výši dotace spočtenou jako % z uznatelných investičních výdajů)

3.3 Struktura výdajů souvisejících s výstavbou, provozem a likvidací větrné elektrárny

Výdaje lze rozdělit do následujících základních okruhů (které jsou dále rozděleny do dílčích položek):

- A. Výdaje související s pořízením pozemku
- B. Výdaje na projekt a přípravné práce
- C. Stavební část větrné elektrárny
- D. Technologická část větrné elektrárny
- E. Vyvedení výkonu do rozvodné soustavy
- F. Provozní výdaje větrné elektrárny
- G. Výdaje na likvidaci větrné elektrárny po skončení doby provozu

Dále uvedená dekompozice jednotlivých základních okruhů výdajů vychází z následujících předpokladů:

- Všechny podstatné výdajové položky musí být identifikovány
- Dekompozice zahrnuje typické položky výdajů, mimořádné typy výdajů, které jsou atypické a mají platnost v případě netypických projektů, nejsou zachyceny
- Míra dekompozice musí být přiměřená tak, aby množství položek nepřesahovalo únosnou mez, nezesnadňovalo orientaci ve struktuře výdajů a nekomplikovalo zjišťování vstupní dat v přílišné podrobnosti

A – VÝDAJE SOUVISEJÍCÍ S POŘÍZENÍM POZEMKU

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

A.1 Výdaje na koupi pozemku:

Měly by zahrnovat i vyřešení majetkoprávních vztahů ohledně pozemku, v případě složitějších majetkoprávních vztahů musí být zohledněn postoj místních úřadů, s ohledem na možnost vlastnictví či dlouhodobého pronájmu pozemku. Nejasnost vztahů má vliv na rizika projektu.

A.2 Poplatky za vynětí půdy z půdního fondu

A.3 Zůstatková cena pozemku po skončení provozu a likvidaci VTE

Nájemné za pozemky v případě dlouhodobého pronájmu jsou součástí provozních výdajů. Jako informativní ukazatel se může uplatit rozloha pozemku pro VTE a přístupové komunikace (ev. pro vyvedení výkonu, pokud je relevantní).

B – VÝDAJE NA PROJEKT A PŘÍPRAVNÉ PRÁCE

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

B.1 Měření větrných podmínek lokality a jeho analýza:

Důležité jsou měřené průměrné rychlosti při měření v klimatických termínech z meteorologických stanic nebo průměrné rychlosti při přesnějším alespoň ročním kontinuálním měření, včetně četnosti směru. Rovněž je možné nakoupit údaje, které jsou již dostupné, případně nakoupit zpracované výpočtové expertízy zpracované pomocí počítačových modelů, které pracují na bázi naměřených dostupných údajů z různých měření, přesnost v těchto případech je však nižší. Mj. jsou důležité i množství a parametry překážek, které způsobují turbulenci a brání laminárnímu proudění větru (porosty, stromy, stavby, budovy), jakož i chod ročních venkovních teplot či jiných nepříznivých meteorologických jevů, zejména námrazy, které určují způsob provozu větrných elektráren a poukazují na možná rizika odstávky.

B.2 Geologický průzkum:

Tyto náklady reprezentují možnost umístění vhodné technologie, jako jsou únosnost podloží, kvalita podkladu a seismická situace, geologické podmínky pro základy.

B.3 Studie vlivu na ŽP (včetně dílčích podkladových studií):

Tyto náklady také reprezentují možnost umístění vhodné technologie, jako jsou míra zásahu do okolní přírody – zátěž při výstavbě elektrárny, zátěž budováním přípojky či zásah do vzhledu krajiny. Umístění lokality v CHKO velmi komplikuje povolovací řízení. Důležitá je vzdálenost od obydlí, která by měla

být dostatečná kvůli minimalizaci možného rušení obyvatel hlukem. (Podle hygienických předpisů MZ ČR, vyhl. 13/1977, je nejvyšší přípustná hladina hluku ve venkovním prostoru na obytném území příměstském u menších sídelních útvarů ve dne 50 dB a v noci 40 dB. Podmínka je většinou splněna při vzdálenosti 200 m od obydli.). Tato skutečnost může mít vliv na zvýšení nákladů na přístupové cesty.

B.4 Energetický audit:

Tyto náklady nelze podceňovat, mohou se velmi lišit dle kvality zpracování. Kromě povinnosti zpracovat energetický audit v případě čerpání prostředků ze státního rozpočtu je možné zadat audit jako studii proveditelnosti, kterou je možné použít pro získání dalších finančních prostředků, např. bankovního úvěru.

B.5 Přípravná dokumentace pro územní řízení a stavební povolení

B.6 Projektová dokumentace:

Pravděpodobně bude zčásti zpracována dodavatelem vlastní technologie.

B.7 Inženýrské práce (jen pokud nejsou součástí výdajů na stavební část a technologickou část VTE)

C – VÝDAJE NA STAVEBNÍ ČÁST VTE

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

C.1 Základy pro stožár VTE:

Při kvalitním zpracování projektu je možné snížit náklady na zpracování základů, betonářské firmy z pochopitelných důvodů preferují mnohem kvalitnější základy, než jsou nutné.

C.2 Příjezdové komunikace (výstavba nových, resp. úpravy stávajících):

Tyto náklady jsou navázány na vzdálenost od přípojky vn nebo vvn s dostatečnou kapacitou a na vzdálenost od lidských obydli, jakož i od cenných chráněných území. Kvalitní příprava projektu tyto náklady velmi ovlivní.

C.3 Manipulační plochy (úprava a likvidace po výstavbě)

C.4 Ostatní stavby (např. domek pro trafostanici, zázemí pro obsluhu VTE – pokud je realizováno)

D – TECHNOLOGICKÁ ČÁST VTE (v místě)

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

D.1 Větrná elektrárna – technologie (stožár, rotor, generátor, řídicí systémy,...) v členění:

- cena zařízení – je velmi ovlivnitelná použitou technologií, je možné ji snížit pomocí optimalizace výběru vhodné technologie vzhledem k lokalitě. Na

trhu existují různé technologie, některé jsou vhodné pro určité rychlosti větru, některé jsou levnější, ale mají zase nižší výrobu.

- doprava materiálů
- montáž zařízení

D.2 Kabelové rozvody v rámci větrné farmy a rozvodna

D.3 Transformovna k VTE

D.4 Ostatní technologie

E – VYVEDENÍ VÝKONU DO ROZVODNÉ SOUSTAVY

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

E.1 Vedení vn, popř. 110 kV u větších větrných farem:

Tyto náklady jsou opět navázány na vzdálenost od přípojky vn nebo vvn s dostatečnou kapacitou a na vzdálenost od lidských obydlí, jakož i od cenných chráněných území. Kvalitní příprava projektu tyto náklady velmi ovlivní.

E.2 Ostatní výdaje související s vyvedením (např. podíl na výdajích do rozšíření rozvodny, do které je vedení zaústěno)

F – PROVOZNÍ VÝDAJE VTE

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek:

F.1 Výdaje na běžné opravy a běžnou údržbu (včetně měření a revizí zařízení):

Někteří výrobci mají předepsané SO po určité době provozu, jinak nejsou ochotni garantovat výrobu.

F.2 Výdaje na garanční opravy, resp. servisní opravy s uvedením roku, kdy jsou tyto výdaje čerpány

F.3 Výdaje na pojištění zařízení:

Jde především o pojištění proti vlivu živlů – poškození bleskem, sesuvy půdy, kroupy atd. Na těchto výdajích nelze příliš šetřit, protože rizika spojená s neprovozem takto náročné investice jsou vysoká a snížení výroby může být pro projekt likvidační.

F.4 Výdaje na dlouhodobý nájem pozemku:

Tyto výdaje jsou velmi ovlivněny dohodou s majitelem pozemku, v některých případech mohou mít charakter podílu na zisku.

F.5 Výdaje na mzdy a pojistné obsluhy (v členění počet pracovníků, průměrná mzda, % pojistného)

F.6 Výdaje na energie

F.7 Režijní výdaje (administrativa, cestovné, přepravné, právní a účetní služby)

G – VÝDAJE NA LIKVIDACI VĚTRNÉ ELEKTRÁRNY PO SKONČENÍ ŽIVOTNOSTI

Tyto výdaje lze dále typicky dekomponovat do následujících dílčích položek (uvádí se v současných – dnešních cenách):

G.1 likvidace technologické a stavební části vlastní VTE (v případě, že v lokalitě bude VTE obnovena např. s modernějším zařízením)

G.2 likvidace základů, komunikací a rozvodů (v případě, že bude pozemek uvolněn pro jiné využití)

G.3 příjmy za prodej uvolněného pozemku (výdaje se záporným znaménkem)

V zásadě je finanční analýza postavena na následujících předpokladech:

1. Analýza musí být zpracována pro regionální letiště s vymezením jejich územního dopadu, s údaji ovlivňujícími následný vývoj letiště. Hodnoceno podle počtu přepravených osob, nákladu a podle pohybů letadel.
2. Přidělení příjmů projektu v rámci celého systému.
3. Respektování pravidel EU pro stanovení uznatelných a neuznatelných nákladů, výkupu pozemků a nákladů vzniklých před podáním žádosti o podporu.
4. Použití standardního přístupu stanoveného v „Průvodci analýzou nákladů a výnosů investičních projektů“ pro stanovení „finanční mezery“ a výpočtu míry podpory z prostředků Fondu soudržnosti.
5. Časový horizont analýzy 15 let při aplikaci 5% finanční diskontní sazby.

Předpoklad

Jedná se o regionálně významné letiště s alespoň minimálním podílem přepravy osob a zboží na mezinárodních linkách.



4.1 Struktura modelu (základní skupiny pracovních listů)

Model je rozdělen na řadu vzájemně propojených skupin pracovních listů.

Model je složen ze 3 základních skupin obsahující celkem 15 pracovních listů:

A) Formuláře vstupních dat

- Info
- Vstupní data
- Investiční náklady
- Indexy
- Makroekonomická vstupní data

B) Výpočtové listy

- Ekonomický plán

C) Výstupy

- Výstupy do Žádosti

4.2 Formuláře vstupních dat

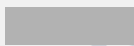
K zajištění jednotného přístupu při vypracování analýz je nutné provádět sběr dat dle standardizovaného formátu. Pečlivé vyplnění formulářů vstupních dat je nezbytným předpokladem pro celou analýzu.

V následujícím textu jsou popsány požadavky na vstupní údaje ze strany žadatele. Obecně platí, že ačkoliv pracovní listy této skupiny obsahují určitý rozsah vstupních dat (parametrů), ne všechna data jsou od žadatele přímo vyžadována, ale jsou automaticky kalkulována či odvozena ze zadaných vstupních údajů. Pro zachování přehlednosti struktury vstupních dat pro jejich další zpracování jsou kalkulované a odvozené parametry v pracovních listech prezentovány, avšak bez možnosti jejich ovlivnění žadatelem.

Popis jednotlivých barev ve formulářích vstupních dat



Tmavě žluté buňky označují vstupní data vyžadovaná od žadatele. Jejich vyplnění je nutným předpokladem pro řádné fungování modelu. Buňky nejsou uzamčeny.



Světle žluté buňky jsou v modelu počítány automaticky na základě zadaných vstupních dat. Nejsou uzamčeny, a proto lze jejich hodnoty vložit i přes předdefinované vzorce, případně provést úpravu těchto vzorců.

Poznámka: Doporučujeme tyto předdefinované buňky neměnit, pokud pro to není objektivní důvod.

Šedé buňky neovlivňují samotný výpočet.

Buňky, které nejsou vybarveny, jsou dopočítávány automaticky. Tyto buňky jsou uzamčeny a není možné je měnit.

Všechny ceny a náklady musí být poskytnuty v odpovídající cenové úrovni, co nejbližší k úrovni předpokládaného data předkládání žádosti o podporu z Fondu soudržnosti, kromě historických finančních údajů, které by měly být poskytnuty v běžných cenách.

Pracovní list *Info*

Pracovní list „Info“ slouží Žadateli pro zadání důležitých vstupních informací o projektu:

Identifikace Žadatele a Projektu

Žadatel zadává základní identifikační údaje o předkladateli projektu (hlavní kontaktní osobě zodpovědné za vyplnění údajů v datovém formuláři) a o projektu.

Jméno žadatele:	
Název projektu:	
Číslo projektu:	
Zodpovědná osoba:	
Kontaktní adresa:	
Telefonní číslo:	
Email:	

Zahájení finanční analýzy a uvedení projektu do provozu

Rokem pro zahájení finanční analýzy je ten rok, pro který nejsou k dispozici historická data. Ve většině případů se bude zároveň jednat o rok, ve kterém bude žádost předkládána. Rokem uvedení projektu do provozu je myšlen následující rok poté, co bude podstatná část projektu spuštěna.

Obsah *Projektu*

Zde žadatel specifikuje, co daný projekt řeší, jednoduchým přepínačem (Ano/Ne) pro každou z variant.

Tento podprojekt řeší následující části:		Ano/Ne
Provozně zastaralé odbavovací prostory	Nový systém odbavování osob	
	Nový systém odbavování zavazadel	
	Rekonstrukce systému odbavování osob	
	Rekonstrukce systému odbavování zavazadel	
Technická infrastruktura letových drah	Rekonstrukce stávající letové dráhy	
	Rozšíření stávající letové dráhy	
	Výstavba nové letové dráhy	
	Vybavení letové dráhy technickým zařízením	
Systém letecké navigace	Satelitní navigace	
	Systém sloužící k zabraňování srážek letadel	

Správné nastavení těchto parametrů také usnadní orientaci v povinných vstupních datech. Jinými slovy, po žadateli se budou požadovat jen data (označená tmavě žlutou barvou), která jsou pro daný projekt relevantní.

Environmentální pozadí projektu

Zde se po žadateli požaduje specifikace, zda daný projekt ovlivňuje kvalitu životního prostředí. Toto žadatel definuje jednoduchým přepínačem (Ano/Ne).

Environmentální pozadí

Projekt se nachází v oblasti (v blízkosti) s omezením pro leteckou dopravu z důvodu:	
CHKO	
Obytná zóna	
Ochranné pásmo	

Význam vlivu na životní prostředí

Zde žadatel specifikuje, do jaké míry má projekt dopad na kvalitu životního prostředí. Žadatel zvolí přepínačem tento dopad ovlivnění z možností nízký, střední nebo vysoký.

Význam vlivu na životní prostředí

Typ projektu	Provozně zastaralé odbavovací prostory
Typ projektu	Technická infrastruktura letových drah
Typ projektu	Systém letecké navigace

Pracovní list Vstupní data

Tento pracovní list slouží pro vyplnění základních vstupních údajů do analýzy.

Počet přepravených osob	Zadejte počet přepravených osob v daném období.
Počet přepravených osob tranzit	Zadejte počet tranzitních osob v daném období.
Počet přepraveného nákladu	Zadejte množství nákladu v tunách v daném období.
Počet letů Počet mezinárodních letů	Zadejte počet letů v daném období. Zadejte, kolik z toho bylo mezinárodních letů v daném období.
Počet přeletů	Zadejte počet monitorovaných přeletů nad územím letiště v daném období.
Počet IFR pohybů	Zadejte počet pohybů v daném období.
Letištní poplatky pro cestující	
odlétající cestující	Zadejte výši poplatku za jednu osobu v daném období.
transferující cestující	Zadejte výši poplatku za jednu osobu v daném období.
Přistávací poplatek	Zadejte celkovou částku vybranou za přistávací poplatky v daném období.
Celkem inkasováno	
Hlukový poplatek za hmotnost letadla	Zadejte celkové částky inkasované za jednotlivé hlukové poplatky podle kategorií.
1. kategorie	
2. kategorie	
3. kategorie	
4. kategorie	
Přeletové poplatky	Zadejte celkové částky inkasované v daném období.
Přibližovací služby	
Služby – pronájem ploch	
v metrech	Zadejte celkové metry čtvereční plochy určené v daném období k pronájmu.
cena/metr/rok	Uveďte cenu za jeden metr čtvereční za rok.
celkem	Případně uveďte celkovou částku za tyto služby.

Letištní poplatky parkovací	
cena za letadlo	Uved'te cenu za jeden stroj při pronájmu na jeden den.
využitelnost	Uved'te ve dnech využitelnost během roku.
celkem	Případně uved'te celkovou částku za tyto služby.
provoz letištních ploch m²	Uved'te celkovou užívanou plochu.
Příkon (kW)	Příkon na jeden metr čtvereční
Dní v roce	Využitelnost dnů v roce
Celkem spotřeba (kWh)	Případně uved'te celkovou částku.
provoz letiště – plocha v m²	Uved'te celkovou užívanou plochu.
Příkon (kW)	Příkon na jeden metr čtvereční
provoz dnů ročně	Využitelnost dnů v roce
Celkem spotřeba (kWh)	Případně uved'te celkovou částku.

Pracovní list *Investiční náklady*

Částky v pracovním listu uvádějte v korunách (Kč) a celých částkách. Stejně tak ve sloupci uznatelné náklady. Do jednotlivých položek rozepisujte částky podle charakteru investice. Investiční náklady jsou rozděleny do kategorií:

- náklady na přípravu;
- náklady stavební části stavby;
- náklady technologické části stavby;
- náklady na nehmotný investiční majetek;
- propagace;
- ostatní investiční náklady.

Pokud nevíte přesnou položku za jednotlivé dílčí výdaje, uvádějte celkovou sumu do políček pro automatický výpočet.

Uznatelnost nákladů

Uznatelnost nákladů pro podporu z Fondu soudržnosti musí být předem známa na základě příslušných nařízení. Zejména jde o Nařízení Komise (ES) č. 16/2003, kterým se stanoví zvláštní podrobná pravidla pro provádění nařízení Rady (ES) č. 1164/1994 týkající se uznatelnosti výdajů pro opatření spolufinancovaných Fondem soudržnosti. Očekává se i vydání návodu na úrovni ČR pro upřesnění uznatelnosti nákladů. Žadatel vyplňuje jen položky, které se týkají daného projektu.

Žadatel vyplňuje předpokládané investiční náklady Projektu pro roky, ve kterých bude investice realizována. Rozdělení investičních nákladů v jednotlivých letech realizace by mělo respektovat časový harmonogram realizace daného projektu. V případě, že Žadatel měl výdaje spojené s Projektem před datem podání žádosti, měly by tyto výdaje být uvedeny v položce pro rok zahájení finanční analýzy s uvedením podílu uznatelnosti 0 %. Poskytnutí údajů o výdajích Projektu před podáním Žádosti je po žadateli vyžadováno v pracovním listu „Výstupy do žádosti“, „Finanční plán“.

Pracovní list *Index*

Investiční náklady Projektu uvedené zde jsou určeny pro podobnou analýzu finančních nákladů projektu spojených se stavební částí. Nevypĺňuje se v případě projektů „Systémy letecké navigace“.

Pracovní list *Makroekonomická vstupní data*

Pracovní list „Makroekonomická vstupní data“ slouží pro zadání vstupních dat a také pro nastavení klíčových vstupních parametrů pro celkové fungování modelu.

Žadatel JE/NENÍ plátcem DPH – v této položce Žadatel jednoduchým přepínačem zvolí, zda je, či není plátcem DPH.

Směnný kurz – žadatel zadává směnný kurz Kč/EUR pro přepočet výsledků z analýzy (počítána v korunách) do žádosti pro uvedení částek v eurech.

Pracovní list *Ekonomický plán*

Obsahuje shrnutí podrobného členění investičních nákladů v jednotlivých letech v reálných cenách. Pracovní list slouží pro výpočet klíčových výstupů z ekonomické analýzy. Tato analýza je dále provázána do pracovního listu „Výstupy do Žádosti“, stejně jako klíčové výstupy z ekonomické analýzy.

Ekonomický plán je rozdělen na části:

- Vstupní předpoklady
- Finanční analýza – příjmy
- Finanční analýza – náklady
- Finanční analýza – souhrn
- Ekonomická analýza – souhrn

Na závěr jsou dopočítány Ekonomická vnitřní míra návratnosti (IRR), Ekonomická čistá současná hodnota (ENPV), Finanční čistá současná hodnota (NPV),

Finanční vnitřní míra návratnosti (FRR) a určení finanční mezery a podílu spolufinancování z Fondu soudržnosti.

Pracovní list *Výstupy do Žádosti*

V tomto pracovním listu jsou přehlednou formou zpracovány tabulky ve formátu žádosti o podporu. Čísla tabulek v této kapitole odpovídají číslům tabulek v žádosti o podporu z Fondu soudržnosti.

Poznámka:

Všechna finanční data vkládaná do žádosti musí být uváděna v eurech dle kurzu zadaného v listu „Makroekonomická data“.

ČÁST 6 – NÁKLADY NA REALIZACI PROJEKTU

Všechny následující tabulky jsou vypočítány automaticky.

Tab. 6.1 – Uznatelné náklady

Tab. 6.2 – Výdaje před datem žádosti* a/nebo identifikované jako neuznatelné*

Tab. 6.3 – Celkové náklady

Tab. 6.5 – Uznatelné náklady v jednotlivých letech

Tab. 6.6 – Finanční plán

Finanční Modely pro odpadové hospodářství

5

Žadateli je předkládán pro účely zpracování finanční
a ekonomické analýzy projektů v odpadovém hospodářství
softwarový nástroj – Model ve formátu MS Excel.
Model je zpracován v českém jazyce.



5.1 Základní typy modelů

Modely finanční a ekonomické analýzy odpadového hospodářství jsou rozděleny do tří základních typů modelů dle charakteru projektů odpadového hospodářství:

1. Modernizace spaloven komunálních odpadů, spalovny nebezpečných odpadů – jejich výstavba nebo rekonstrukce
2. Systém nakládání s komunálními odpady – separace komunálních odpadů, sběr komunálních odpadů
3. Zařízení využívání a odstraňování odpadů – výstavba, rekonstrukce

5.2 Struktura modelu (základní skupiny pracovních listů)

Model je rozdělen na řadu vzájemně propojených skupin pracovních listů:

A) Formuláře vstupních dat

- základní informace;
- identifikace žadatele;
- doba zahájení a uvedení projektu do realizace;
- charakter a obsah projektu.

B) Souhrnná kalkulace

- finanční toky bez dotace;
- finanční toky s dotací;
- vnitřní výnosové procento;
- doba návratnosti;
- výše podpory.

C) Investiční náklady a zdroje

- investiční náklady;
- vlastní a další zdroje;
- výše poskytnuté podpory.

D) Provozní náklady a výnosy

- prognóza provozních nákladů;
- prognóza provozních výnosů.

E) Základní parametry

- populace a způsoby nakládání ve spádové oblasti;

- význam vlivu na životní prostředí před zavedením projektu;
- význam vlivu na životní prostředí po zavedení projektu;
- další parametry
 - parametry se liší u jednotlivých typů modelu.

5.3 Formuláře vstupních dat

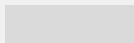
K zajištění jednotného přístupu při vypracování analýz je nutné provádět sběr dat dle standardizovaného formátu. Pečlivé vyplnění formulářů vstupních dat je nezbytným předpokladem pro celou analýzu.

V následujícím textu jsou popsány **požadavky na vstupní údaje ze strany žadatele**. Obecně platí, že ačkoliv pracovní listy této skupiny obsahují určitý rozsah vstupních dat (parametrů), ne všechna data jsou od žadatele přímo vyžadována (viz popis jednotlivých barev), ale jsou automaticky kalkulována či odvozena ze zadaných vstupních údajů.

Popis jednotlivých barev ve formulářích vstupních dat



Tmavě žluté buňky označují vstupní data vyžadovaná od žadatele. Jejich vyplnění je nutným předpokladem pro řádné fungování modelu. Buňky nejsou uzamčeny.



Šedá barva slouží ke zvýraznění některých výsledků v modelu, žadatel tyto buňky nevyplňuje.



Bílé buňky slouží zejména k zobrazení mezisoučtů jednotlivých položek v modelu, žadatel opět tyto položky nevyplňuje.

Všechny ceny a náklady musí být poskytnuty v odpovídající cenové úrovni, co nejbližší k úrovni předpokládaného data předkládání Žádosti o podporu z Fondu soudržnosti, kromě historických finančních údajů, které by měly být poskytnuty v běžných cenách (tj. bez úpravy na jednotné cenové úrovni).

Pracovní list *Info*

Pracovní list „Info“ slouží Žadateli pro zadání důležitých vstupních informací o Projektu.

Identifikace Žadatele a Projektu

Žadatel zadává základní identifikační údaje o předkladateli Projektu (hlavní kontaktní osobě zodpovědné za vyplnění údajů v datovém formuláři) a o Projektu.

Jméno žadatele:	
Název projektu:	
Číslo projektu:	
Zodpovědná osoba:	
Kontaktní adresa:	
Telefonní číslo:	
Email:	

Zahájení finanční analýzy a uvedení projektu do provozu

Rokem pro zahájení finanční analýzy je ten rok, pro který nejsou k dispozici historická data. Ve většině případů se bude zároveň jednat o rok, ve kterém bude žádost předkládána. Rokem uvedení projektu do provozu je myšlen následující rok poté, co bude podstatná část projektu spuštěna. Žadatel vybírá odpovídající rok kliknutím na šipku napravo od buňky.

Obsah projektu

Obsah projektu se liší u jednotlivých druhů projektů.

1. Modernizace spaloven komunálních odpadů, spalovny nebezpečných odpadů

Tato verze modelu nabízí tři možné varianty projektů: Modernizaci spalovny komunálních odpadů nebo Spalovny nebezpečných odpadů nebo výstavbu Nové spalovny nebezpečných odpadů.

Tento projekt řeší následující varianty:	Ano/Ne
Modernizace spalovny komunálních odpadů	Ano
Spalovna nebezpečných odpadů – modernizace	Ne
Spalovna nebezpečných odpadů – výstavba	Ne

2. Systém nakládání s komunálními odpady.

Tato verze nabízí dvě varianty modelu, přičemž se předpokládá, že obě varianty budou provedeny zároveň.

Tento projekt řeší následující varianty:	Ano/Ne
Separace komunálních odpadů	Ano
Sběr komunálních odpadů	Ano

3. Zařízení využívání a odstraňování odpadů

Verze modelu nabízí čtyři možné případy, a sice vybudování nového zařízení na využívání odpadů nebo odstraňování odpadů (budování nových zařízení na odstraňování není pravděpodobné) nebo rekonstrukci těchto zařízení.

Tento projekt řeší následující varianty:	Ano/Ne
Využívání odpadů	Ne
Odstraňování odpadů	Ne
Využívání odpadů – rekonstrukce zařízení	Ano
Odstraňování odpadů – rekonstrukce zařízení	Ano

List Souhrnná kalkulace

Souhrnná kalkulace obsahuje výsledky a závěry ekonomické analýzy. Žadatel v této kategorii nevyplňuje žádné údaje.

Závěrečná kalkulace je provedena v následující struktuře, sleduje zejména toky jednotlivých příjmů a nákladů a hodnotí celkovou investici. Závěrečné hodnotící tabulky jsou rozděleny na finanční toky bez dotace a s dotací.

Finanční toky bez dotace	Finanční toky s dotací
Příjmy (provozní)	Příjmy (provozní)
Náklady projektu – provozní	Náklady projektu – provozní
Čistý zisk (ztráta) provozní	Čistý zisk (ztráta) provozní
Investiční náklady – uznatelné	Investiční náklady – uznatelné
Zisk (ztráta) I	Zisk (ztráta) I
Příjmy projektu (včetně vl. zdrojů a úvěrů)	Příjmy projektu (včetně vl. zdrojů a úvěrů)
Zisk (ztráta) II	Zisk (ztráta) II
Jiné příjmy (státní, zahraniční)– mimo dotaci	Jiné příjmy (státní, zahraniční) – mimo dotaci
Čistý zisk (ztráta)	Čistý zisk (ztráta)
Investiční náklady – ostatní	Dotace z fondu soudržnosti
Čistý zisk (ztráta) II	ČISTÝ ZISK (ZTRÁTA)
Diskontní sazba	Diskontní sazba
Finanční vnitřní výnosové procento	Finanční vnitřní výnosové procento
Doba návratnosti	Doba návratnosti

Diskontní sazba – představuje procentní hodnotu použitou pro diskontování jednotlivých veličin.

Finanční vnitřní výnosové procento – výpočet a použitý vzorec je uveden v úvodním textu.

Doba návratnosti – představuje počet let, za kterou peněžní příjmy z investice vyrovnají počáteční kapitálový výdaj na investici.

V případě, že daná investice je ztrátová po celou sledovanou dobu, model dobu návratnosti neuvádí. Totéž platí pro výpočet vnitřního výnosového procenta.

Pracovní list *Investice*

Pro vkládání vstupních dat investičních nákladů projektu (projektových nákladů) je určen pracovní list „Investice“.

Investiční náklady jsou rozděleny do několika podskupin a jsou uváděny v tis. Kč/rok.

1) Náklady přípravy a zabezpečení výstavby

Náklady přípravy a zabezpečení výstavby zahrnují zejména počáteční náklady na zabezpečení inženýrské sítě ve výstavbě, náklady na projektovou dokumentaci, náklady na případný výkup nemovitostí, které souvisejí s výstavbou, náklady na výkup pozemků určených k zástavbě a další náklady přípravy a celkového zabezpečení stavby.

2) Náklady stavební části stavby

Náklady stavební části zahrnují náklady nutné k zabezpečení výstavby stavby, která je nezbytná pro provoz daného zařízení.

3) Náklady technologické části stavby

Náklady technologické části stavby představují náklady na technologické zajištění stavby technologiemi souvisejícími se stavbou.

4) Náklady na stroje a zařízení

Náklady na stroje a zařízení zahrnují náklady na dopravní prostředky a náklady na výpočetní techniku, případně jiné náklady související s vybavením a zařízením.

5) Náklady na nehmotný investiční majetek

Náklady na nehmotný investiční majetek zahrnují náklady na programové vybavení, na ocenitelná práva či jiný nehmotný majetek související se stavbou daného zařízení.

6) Ostatní investiční náklady

Ostatní investiční náklady zahrnují investiční náklady výše neuvedené.

7) Rezerva na úhradu investičních nákladů

Představuje předpokládanou rezervu na investiční náklady, které ještě mohou v průběhu projektu vzniknout.

8) Celkové investiční náklady, náklady na rekonstrukci

Představují součet výše uvedených nákladů.

9) Jiné investiční potřeby

Zahrnují další investiční potřeby, které mohou v souvislosti s projektem vzniknout a které nejsou uvedené výše.

10) Souhrn investičních potřeb

Představuje sumu všech předpokládaných investičních nákladů.

11) Celkové uznatelné investiční náklady

Představují souhrn pouze uznatelných nákladů na projekt.

Uznatelnost nákladů pro podporu z Fondu soudržnosti musí být předem známa na základě příslušných nařízení, zejména Nařízení Komise (ES) č. 16/2003, kterým se stanoví zvláštní podrobná pravidla pro provádění nařízení Rady (ES) č. 1164/1994 týkající se uznatelnosti výdajů pro opatření spolufinancovaných Fondem soudržnosti. Žadatel na základě výše uvedených předpisů vyplní daný náklad do kolonky uznatelné nebo náklady celkem.

Žadatel vyplňuje předpokládané investiční náklady projektu pro roky, ve kterých bude investice realizována. Rozdělení investičních nákladů v jednotlivých letech realizace by mělo respektovat časový harmonogram realizace daného Projektu. V případě, že žadatel měl výdaje spojené s Projektem před datem podání žádosti, měly by tyto výdaje být uvedeny v položce pro rok zahájení finanční analýzy s uvedením uznatelnosti nákladů 0.

Zdroje (tis. Kč/rok)**1) Vlastní zdroje žadatele**

Představují sumu prostředků, které bude žadatel platit z vlastních zdrojů.

2) Poskytnuté úvěry

Představují prostředky, které žadatel získá prostřednictvím poskytnutých úvěrů.

3) Poskytnutá výše podpory

Zahrnuje prostředky, které žadatel získá na provoz projektu, zejména se jedná o dotace ze státních fondů, územních rozpočtů nebo jiné tuzemské zdroje, výše investice hrazené z Fondu soudržnosti nebo jiné prostředky získané ze zahraničních zdrojů.

Žadatel vyplňuje pouze položky vyznačené žlutě, ostatní položky se dopočítávají automaticky.

Náklady na provoz a údržbu (tis. Kč/rok), prognóza provozních nákladů**1) Náklady na materiál a energii**

Odhad potřebných nákladů na materiál, energii a ostatní spotřebu nutnou k zajištění provozu zařízení.

2) Osobní náklady

Zahrnují náklady na zaměstnance, zejména formou osobních a mzdových nákladů a ostatních přímých nákladů.

3) Služby

Zahrnují náklady spojené s fakturací poskytnutých služeb, například na opravy a udržování, cestovné a další služby.

4) Odpisy, rezervy a opravné položky

Zahrnují náklady na odpisy a opravy hmotného a nehmotného majetku, tvorbu rezerv a ostatních souvisejících položek.

5) Jiné provozní náklady

Jiné provozní náklady zahrnují další provozní náklady výše neuvedené.

6) Celkové provozní náklady

Představují celkový souhrn provozních nákladů.

Příjmy (tis. Kč/rok), prognóza příjmů

Prognóza příjmů se liší u jednotlivých typů projektů.

1. Modernizace spaloven komunálních odpadů, spalovny nebezpečných odpadů

1) Cena za spalování 1 tuny odpadu

Žadatel doplní předpokládanou cenu za spalování odpadu, a to za komunální a nebezpečný odpad, pokud spaluje pouze jeden druh odpadu, vyplní příslušnou položku za daný druh odpadu.

2) Předpokládané množství spáleného odpadu

Žadatel vyplňuje předpokládané množství spáleného odpadu, a to opět buď za komunální, nebo nebezpečný odpad.

3) Celková fakturovaná cena za spalování

Cena se vypočítá automaticky na základě výše zadaných údajů.

4) Cena za jednotku vyrobené energie

Žadatel vyplňuje předpokládanou cenu za jednotku vyrobené energie vznikající při spalování odpadů a používané k vytápění.

5) Předpokládané množství vyrobené energie

Žadatel vyplňuje předpokládané množství vyrobené energie ze spalování za rok.

6) Celková fakturovaná cena za vyrobenou energii

Cena se vyplňuje sama na základě výše vyplněných hodnot.

7) Ostatní předpokládané příjmy

Žadatel vyplní ostatní předpokládané příjmy, které pravděpodobně vzniknou v souvislosti s provozem či rekonstrukcí spaloven v jednotlivých letech.

8) Celkové předpokládané příjmy

Celkové příjmy představují odhad příjmů, které budou vznikat v průběhu provozu projektu, vyplňují se automaticky na základě výše zadaných údajů.

2. Systém nakládání s komunálními odpady**1) Cena z prodeje vyříděných surovin**

Představuje předpokládanou cenu, kterou obdrží žadatel za „vyříděný“ druh odpadu, a to buď za komunální odpad, nebezpečný odpad, papír, plasty, sklo, kovy, biologicky rozložitelné odpady, nebo jiný odpad. Žadatel vyplňuje pouze tam, kde předpokládá nějaký příjem.

2) Předpokládané množství separovaného odpadu

Žadatel odhaduje předpokládané množství odpadu, které získá v rámci provozovaného systému sběru a separace.

3) Celková fakturovaná cena z prodeje surovin

Představuje celkovou cenu získanou z prodeje sebraných nebo vyříděných surovin, v modelu se vyplňuje automaticky.

4) Příjmy získané z poplatků

Žadatel uvede část příjmů, které získá z poplatků za odpad placených od občanů, pokud část těchto příjmů půjde na provoz daného systému.

5) Ostatní předpokládané příjmy

Zahrnují celkové předpokládané příjmy vznikající v souvislosti s realizací projektu, v modelu se vyplňují automaticky na základě výše zadaných údajů.

6) Celkové předpokládané příjmy

Představují celkové prognózované příjmy, jejich hodnota se automaticky vypočítá na základě výše zadaných údajů.

3. Zařízení využívání a odstraňování odpadů**1) Cena z prodeje druhotných surovin / výrobků**

Cenou z prodeje druhotných surovin / výrobků se rozumí cena za prodané výrobky popřípadě suroviny, které vzniknou v daném zařízení na úpravu odpadů.

2) Předpokládané množství druhotných surovin / výrobků

Představují množství druhotných surovin, o nichž žadatel předpokládá, že vzniknou v průběhu realizace projektu v jednotlivých letech.

3) Celková fakturovaná cena za druhotné suroviny / výrobky

Představuje celkovou cenu z prodeje druhotných surovin / výrobků, hodnota se vyplňuje automaticky na základě výše zadaných údajů.

4) Cena za odstranění odpadu

V případě, že je zařízení určeno k odstraňování odpadů, vyplňuje se cena za odstranění odpadu, kterou si žadatel účtuje.

5) Předpokládané množství odstraněných odpadů

Představuje předpokládané množství odpadů, které bude přijato do daného zařízení.

6) Celková fakturovaná cena za odstranění odpadů

Představuje předpokládanou cenu za odstranění odpadů, cena se vyplňuje automaticky na základě výše uvedených údajů.

7) Ostatní předpokládané příjmy

Zahrnují ostatní předpokládané příjmy související s provozem daného zařízení, které nejsou uvedeny výše.

8) Celkové předpokládané příjmy

Představují celkové prognózované příjmy, jejich hodnota se automaticky vypočítá na základě výše zadaných údajů.

Pracovní list Základní parametry

Následující sledované charakteristiky slouží zejména k posouzení vlivu projektu na životní prostředí před realizací projektu a po ní. Charakteristiky nejsou zabudovány do celkové analýzy, ale při rozhodování o přidělení projektu se k nim přihlíží.

1. Modernizace spaloven komunálních odpadů, spalovny nebezpečných odpadů

Populace a způsoby nakládání s odpady ve spádové oblasti – zahrnují charakteristiky před zavedením a po zavedení projektu a týkají se zejména nakládání s odpady a vlivů na životní prostředí.

Charakteristiky před zavedením projektu

Počet obyvatel ve spádové oblasti – zahrnuje spádovou oblast, které se Projekt dotýká, kam sahá svým působením, tzn. v případě vybudování spalovny, jaký je její dosah, zda bude zajišťovat spalování odpadů v rámci vybraného města (obce) či v rámci sdružení jistých obcí nebo v rámci kraje.

Charakter lokality (kde je spalovna umístěna)

Z hlediska charakteru lokality se jedná zejména o to, zda se projekt nachází v oblasti či blízkosti CHKO, obytné zóny, ochranného pásma apod.

V rámci parametrů jsou sledovány charakteristiky týkající se zejména nakládání s odpady vztahujícího se k dané spádové oblasti:

Množství spalovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství skládkovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství odpadů materiálově využitých

Množství energeticky využitelných odpadů ***Množství upravených odpadů***

Charakteristiky po zavedení projektu

Vybrané charakteristiky týkající se nakládání s odpady jsou také sledovány i po úspěšném zavedení projektu, tj. po úspěšném zavedení daného zařízení do provozu.

Ovlivnění kvality ovzduší

Žadatel odhaduje význam vlivu projektu – provozu spalovny na ovzduší, hodnoty vybírá po kliknutí na pravou část buňky.

Pomocné parametry

Inflace

Zadáva se pro daný projekt, je předdefinována na 3 %.

Směnný kurz

Zadáva se dle aktuálního kurzu.

Počet zaměstnanců v provozní společnosti

Představuje předpokládaný počet pracovních míst, která budou vytvořena realizací projektu.

2. Systém nakládání s komunálními odpady

Populace a způsoby nakládání s odpady ve spádové oblasti – zahrnují charakteristiky před zavedením a po zavedení projektu a týkají se zejména nakládání s odpady a vlivů na životní prostředí.

Charakteristiky před zavedením projektu

Počet obyvatel ve spádové oblasti – zahrnuje spádovou oblast, které se projekt dotýká, kam sahá svým působením, tzn. v případě vybudování spalovny, jaký je její dosah, zda bude zajišťovat spalování odpadů v rámci vybraného města (obce) či v rámci sdružení jistých obcí nebo v rámci kraje.

Množství sebraného odpadu

Představují současné množství sebraného odpadu ve spádové oblasti dle jednotlivých druhů odpadů – komunální odpady, nebezpečný odpad, papír, plasty, sklo, kovy, biologicky rozložitelné odpady a případně ostatní odpady.

Množství separovaného odpadu

Představují současné množství separovaného odpadu ve spádové oblasti dle jednotlivých druhů odpadů – komunální odpady, nebezpečný odpad, papír, plasty, sklo, kovy, biologicky rozložitelné odpady a případně ostatní odpady.

Dále jsou v rámci projektu zkoumány další charakteristiky nakládání s odpady před zavedením projektu:

Množství spalovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství skládkovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství odpadů materiálově využitých

Množství energeticky využitelných odpadů

Množství upravených odpadů

Náklady odstraňování černých skládek

Odhadněte přibližné náklady, které jsou třeba k odstraňování černých skládek v současné době, odhad průměrných nákladů za rok.

Kvalita podzemních vod

Odhad kvality podzemních vod v dané spádové oblasti, průměrná hodnota.

Charakteristiky po zavedení projektu

Ovlivnění kvality ovzduší provozováním sběru

Žadatel odhadne přepokládaný vliv projektu na kvalitu ovzduší, vybírá z uvedené nabídky kliknutím na pravou část buňky.

Stejně charakteristiky se vyplňují po zavedení projektu, tj. předpoklad v době zavedení projektu do provozu:

Množství sebraného odpadu

Předpokládané množství separovaného odpadu

Náklady odstraňování černých skládek

Kvalita podzemních vod

Další pomocné parametry

Charakter lokality

Z hlediska charakteru lokality se jedná zejména o to, zda se projekt nachází v oblasti či blízkosti CHKO, obytné zóny, ochranného pásma apod.

Inflace

Zadáva se pro daný projekt, je předdefinována na 3 %.

Směnný kurz

Zadáva se dle aktuálního kurzu.

Počet zaměstnanců v provozní společnosti

Představuje předpokládaný počet pracovních míst, která budou vytvořena realizací projektu.

3. Zařízení využívání a odstraňování odpadů

Populace a způsoby nakládání s odpady ve spádové oblasti – zahrnují charakteristiky před zavedením a po zavedení projektu a týkají se zejména nakládání s odpady a vlivů na životní prostředí.

Charakteristiky před zavedením projektu

Počet obyvatel ve spádové oblasti – zahrnuje spádovou oblast, které se projekt dotýká, kam sahá svým působením, tzn. v případě vybudování spalovny, jaký je její dosah, zda bude zajišťovat spalování odpadů v rámci vybraného města (obce) či v rámci sdružení jistých obcí nebo v rámci kraje.

Charakter lokality (kde je spalovna umístěna)

Z hlediska charakteru lokality se jedná zejména o to, zda se projekt nachází v oblasti či blízkosti CHKO, obytné zóny, ochranného pásma apod.

V rámci parametrů jsou sledovány charakteristiky týkající se zejména nakládání s odpady vztahujícího se k dané spádové oblasti:

Množství spalovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství skládkovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství odpadů materiálově využitých

Množství energeticky využitelných odpadů

Množství upravených odpadů

Náklady na odstraňování černých skládek

Předpokládané náklady na odstraňování černých skládek před zavedením projektu, průměrné roční náklady.

Kvalita podzemních vod

Odhad kvality podzemních vod v dané spádové oblasti, průměrná hodnota.

Charakteristiky po zavedení projektu

Vybrané charakteristiky týkající se nakládání s odpady jsou také sledovány i po úspěšném zavedení projektu, tj. po úspěšném zavedení daného zařízení do provozu.

Množství spalovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství skládkovaného odpadu ve spádové oblasti

Množství odpadů materiálově využitých

Množství energeticky využitelných odpadů

Množství upravených odpadů

Ovlivnění kvality ovzduší

Žadatel odhaduje význam vlivu projektu – provozu spalovny na ovzduší, hodnoty vybírá po kliknutí na pravou část buňky.

Náklady na odstraňování černých skládek

Předpokládané náklady na odstraňování černých skládek po zavedení projektu.

Kvalita podzemních vod

Žadatel vyplňuje průměrnou hodnotu v dané spádové oblasti.

Pomocné parametry

Inflace

Zadáva se pro daný projekt, je předdefinována na 3 %.

Směnný kurz

Zadáva se dle aktuálního kurzu.

Prognóza životnosti zařízení

Odhad životnosti plánovaného zařízení.

Počet zaměstnanců v provozní společnosti

Představuje předpokládaný počet pracovních míst, která budou vytvořena realizací projektu.

Seznam použitých zkratk

<i>BRKO</i>	<i>Biologicky rozložitelný komunální odpad</i>
<i>EK</i>	<i>Evropská komise</i>
<i>ES</i>	<i>Evropské společenství</i>
<i>EU</i>	<i>Evropská unie</i>
<i>FS</i>	<i>Fond soudržnosti</i>
<i>IRR</i>	<i>Vnitřní výnosové procento</i>
<i>MMR ČR</i>	<i>Ministerstvo pro místní rozvoj ČR</i>
<i>MŽP ČR</i>	<i>Ministerstvo životního prostředí ČR</i>
<i>NPV</i>	<i>Čistá současná hodnota</i>
<i>OZE</i>	<i>Obnovitelné zdroje energie</i>
<i>POH</i>	<i>Plán odpadového hospodářství ČR</i>
<i>SFŽP ČR</i>	<i>Státní fond životního prostředí</i>
<i>VTE</i>	<i>Větrná elektrárna</i>

Česká republika
Ministerstvo pro místní rozvoj

Staroměstské náměstí 6
110 15 Praha 1

tel.: 224 861 111 (ústředna)
fax: 224 861 333 (centrální)
www.strukturalni-fondy.cz
www.mmr.cz

