

# ZÁVAZNÉ OSNOVY DOKUMENTU PRO FINANČNÍ A EKONOMICKÉ HODNOCENÍ PROJEKTU

Dle těchto závazných osnov je zpracováván dokument pro finanční a ekonomické hodnocení projektu (Studie proveditelnosti), která je nedílnou součástí žádosti o dotaci.

Pro vypracování tohoto dokumentu je nutný výběr správné varianty. Těmito variantami jsou:

- A) **Základní studie proveditelnosti** – pro projekty, jejichž celkové výdaje jsou větší než 10 mil. Kč
- B) **Zjednodušená studie proveditelnosti** – pro projekty, jejichž celkové výdaje jsou menší nebo rovny 10 mil. Kč a projekty předkládané v rámci oblastí podpory 1.2, 1.4 a 2.4 a dílčích oblastí podpory 2.1.4, 2.2.3 a 2.2.4 bez ohledu na výši celkových výdajů

## A) **Základní studie proveditelnosti – pro projekty, jejichž celkové výdaje jsou větší než 10 mil. Kč**

1. Obsah
2. Úvodní informace – žadatel, zpracovatel, použité podklady, datum zpracování
3. Strukturované vyhodnocení projektu
4. Popis podstaty projektu
  - a. Výchozí stav – nulová varianta
  - b. Stav po realizaci – investiční varianta, etapy (fáze) projektu
  - c. Popis cílových skupin a identifikace všech dopadů projektu (v číselném nebo slovním vyjádření) na jednotlivé cílové skupiny včetně způsobu, jakým byly tyto hodnoty získány
  - d. Popis jednotlivých klíčových aktivit projektu
  - e. Časový harmonogram realizace – podle aktivit
5. Marketingová analýza

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
7. 9. 2009	4.06	1	4

- a. Analýza makroprostředí; analýza konkurence, substitutů; segmentace, definování cílové skupiny (doplnění bodu 4.c.)
  - b. Analýza odhadu poptávky na základě primárních či sekundárních (terciárních) dat
  - c. Marketingový mix v návaznosti na předchozí analýzy
6. Management projektu
  7. Technické a technologické řešení projektu, odůvodnění zvolené technologie a plánovaných investic projektu
  8. Potřeba a zajištění dlouhodobého a oběžného majetku
  9. Finanční plán
    - a. Popis výdajů projektu v jednotlivých fázích
    - b. Popis zdrojů financování (krytí) projektu v jednotlivých fázích
    - c. Plán průběhu příjmů a výdajů
    - d. Plán průběhu cash-flow v jednotlivých fázích
    - e. Finanční udržitelnost projektu
  10. Hodnocení finanční efektivity projektu
    - a. Obecná východiska – referenční období, inflace, diskontní sazba
    - b. Vstupy
    - c. Zbytková hodnota investice
    - d. Výpočet kritériálních ukazatelů
    - e. Zhodnocení výsledků
  11. Ekonomická analýza projektu
    - a. Obecná východiska – referenční období, inflace, diskontní sazba
    - b. Vstupy
    - c. Vymezení hlavních socioekonomických nákladů a přínosů (dále jen „C&B“)
    - d. Převedení ocenitelných C&B na finanční toky
    - e. Popis a kvantifikace neocenitelných C&B
    - f. Výpočet kritériálních ukazatelů
    - g. Zhodnocení výsledků
  12. Analýza citlivosti a řízení rizik
  13. Podrobné závěrečné hodnocení projektu
  14. Seznam příloh

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
7. 9. 2009	4.06	2	4

**B) Zjednodušená studie proveditelnosti – pro projekty, jejichž celkové výdaje jsou menší nebo rovny 10 mil. Kč a projekty předkládané v rámci oblastí podpory 1.2, 1.4 a 2.4 a dílčích oblastí podpory 2.1.4, 2.2.3 a 2.2.4 bez ohledu na výši celkových výdajů**

1. Obsah
2. Úvodní informace – žadatel, zpracovatel, použité podklady, datum zpracování
3. Výchozí stav (nulová varianta), odůvodnění realizace projektu
4. Popis projektu (investiční varianta) a jeho aktivit, etapy (fáze) projektu, analýza cílových skupin, časový harmonogram realizace. Veškeré očekávané dopady projektu (v číselném nebo slovním vyjádření) na cílové skupiny včetně způsobu, jakým byly tyto hodnoty získány
5. Marketingová analýza
  - a. Analýza makroprostředí; analýza konkurence, substitutů; segmentace, definování cílové skupiny (doplnění bodu 4.)
  - b. Analýza odhadu poptávky na základě primárních či sekundárních (terciárních) dat
  - c. Marketingový mix v návaznosti na předchozí analýzy
6. Management projektu
7. Technické a technologické řešení projektu, odůvodnění zvolené technologie a plánovaných investic projektu
8. Potřeba a zajištění dlouhodobého a oběžného majetku
9. Finanční plán
  - a. Popis výdajů projektu v jednotlivých fázích
  - b. Popis zdrojů financování (krytí) projektu v jednotlivých fázích
  - c. Plán průběhu příjmů a výdajů
  - d. Plán průběhu cash-flow v jednotlivých fázích
  - e. Finanční udržitelnost projektu
10. Řízení rizik
11. Podrobné závěrečné hodnocení projektu
12. Seznam příloh

Pokud není některá z kapitol pro projekt relevantní, neznamená to snížení bodového ohodnocení, ve studii však musí být vysvětlen důvod, proč nebyla daná kapitola zpracována.

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
7. 9. 2009	4.06	3	4



**UPOZORNĚNÍ:**

*Kapitoly Finanční plán a u projektů zpracovávajících základní studii proveditelnosti také kapitoly Hodnocení finanční efektivity a Ekonomická analýza budou zpracovány s využitím aplikace CBA, která je dostupná na internetových stránkách Regionální rady Moravskoslezsko ( [www.dobra-rada.cz](http://www.dobra-rada.cz)).*

Žadatelé a zpracovatelé mohou použít jako vodítko pro vyhotovení Studie proveditelnosti následující metodiky:

- *Průvodce analýzou nákladů a přínosů investičních projektů* (metodika Evropské komise);
- *Metodika zpracování Studie proveditelnosti*, Ing. Patrik Sieber, květen 2004;
- *Metodika zpracování Analýzy nákladů a přínosů*, Ing. Patrik Sieber, květen 2004.

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
<i>7. 9. 2009</i>	<i>4.06</i>	<i>4</i>	<i>4</i>