



OSNOVA PRO EKONOMICKÉ HODNOCENÍ AKCÍ

Dokument:
PŘÍLOHA F POKYŇŮ PRO ŽADATELE

Způsob realizace:
**Grantové schéma - Podpora regionální a místní infrastruktury cestovního ruchu
v Olomouckém kraji – podopatření 4.2.2 SROP**

Vyhlašovatel:
Olomoucký kraj



Osnovy pro ekonomické hodnocení akcí

Postup žadatele při otázce, jaké musí zpracovat podklady pro ekonomické zhodnocení akce je následující:

1. Podle výše celkových nákladů akce v korunách (uznatelných i neuznatelných) se identifikuje v následující tabulce náročnosti akcí. Této náročnosti odpovídá typ ekonomického hodnocení a jemu příslušná závazná osnova. Její jednotlivé body osnov jsou podrobně popsány a vysvětleny v podrobných metodikách,
2. V případě IV. úrovně náročnosti akce má žadatel k dispozici metodiku Evropské komise pro zpracování CBA.
3. Metodika Studie proveditelnosti a Analýzy nákladů a přínosů je k dispozici na adrese www.strukturalni-fondy.cz.

V následujících tabulkách se počítá vždy s celkovými náklady akce v českých korunách (ne tedy jen uznatelné náklady akce, nebo výše požadované dotace).

Úroveň náročnosti	Od výše investice	Do výše investice	Typ ekonomického hodnocení akce	Pozn.
I	Min. velikost akce	3 mil. Kč	Zjedn. SP	Metodika MMR
II	3 mil. Kč	10 mil. Kč	Zákl. SP	Metodika MMR
III	10 mil. Kč	90 mil. Kč	Zákl. SP+Zákl. CBA	Metodika MMR
IV	90 mil. Kč	-	Zákl. SP +R CBA	Metodika EK

Zkratky:

- Zjedn. SP – zjednodušená studie proveditelnosti
- Zákl. SP – základní studie proveditelnosti
- Zákl. CBA – základní CBA
- CBA – rozšířená analýza nákladů a přínosů podle doporučené metodiky a rozsahu Evropské komise

I. Úroveň finanční náročnosti akce „Zjednodušená studie proveditelnosti“

Titulní stránka

1. Obsah
2. Úvodní informace
3. Stručné vyhodnocení akce
4. Stručný popis podstaty akce a jejích etap

5. Analýzy trhu, odhad poptávky, marketingová strategie a marketingový mix
 - i. Analýza trhu a odhad poptávky
 - ii. Marketingová strategie
 - iii. Marketingový mix
6. Management akce a řízení lidských zdrojů
7. Technické a technologické řešení akce
8. Dopad akce na životní prostředí
9. Zajištění investičního majetku
10. Řízení pracovního kapitálu (oběžný majetek)
11. Finanční plán a analýza akce
 - i. Kalkulace
 - ii. Zjednodušený finanční plán - Plán průběhu cash flow (příjmů a výdajů)
12. Hodnocení efektivity a udržitelnosti akce
13. Harmonogram akce
14. Závěrečné shrnující hodnocení akce

Přílohy

II. Úroveň finanční náročnosti akce „Základní studie proveditelnosti“

Rozdíl základní SP od zjednodušené SP je především v hloubce a rozsahu zpracovávaných kapitol doporučené osnovy, ve smysluplném variantním řešení akce a z části i v samotné struktuře doporučené osnovy (kapitoly navíc jsou označeny červeně).

Titulní stránka

1. Obsah
2. Úvodní informace
3. Strukturované vyhodnocení akce
4. Stručný popis podstaty akce a jejích etap
5. Analýzy trhu, odhad poptávky, marketingová strategie a marketingový mix
 - i. Analýza trhu a odhad poptávky
 - ii. Marketingová strategie
 - iii. Marketingový mix
6. Management akce a řízení lidských zdrojů
7. Technické a technologické řešení akce

8. Dopad akce na životní prostředí
9. Zajištění dlouhodobého majetku
10. Řízení pracovního kapitálu (oběžný majetek)
11. Finanční plán a analýza akce
 - a. Základní kalkulace a analýza bodu zvratu
 - i. Kalkulace
 - ii. **Analýza bodu zvratu**
 - b. Finanční plán
 - i. **Plán průběhu nákladů a výnosů**
 - ii. **Plánované stavy majetku a zdrojů krytí**
 - iii. Plán průběhu cash flow (příjmů a výdajů)
12. Hodnocení efektivity a udržitelnosti akce
13. **Řízení rizik (citlivostní analýza)**
14. Harmonogram akce
15. Podrobné závěrečné hodnocení akce

Přílohy

III. Úroveň finanční náročnosti akce „Základní studie proveditelnosti“ + „Základní CBA“

Základní studie proveditelnosti je stejná jako v předchozím případě (II. Úroveň náročnosti), **navíc je požadována základní Analýza nákladů a přínosů akce v následující struktuře osnovy:**

1. Úvodní informace
2. Přehled výsledků CBA
3. Vymezení beneficentů
4. Definice investiční akce
5. Popis metodiky
6. C&B v podobě hotovostních toků
 - i. Finanční toky akce
 - ii. Socio-ekonomické náklady a přínosy akce
7. Výpočet kritériálních ukazatelů
8. Citlivostní analýza
9. Vyhodnocení akce a závěr

IV. Úroveň finanční náročnosti akce „Základní studie proveditelnosti“ + „CBA dle metodiky Evropské komise“

U akcí tohoto rozsahu se předpokládá zpracování Analýzy nákladů a přínosů podle metodiky Evropské komise a dle individuálních parametrů vyplývajících z charakteru akce.

Metodika Evropské komise k CBA je jednak volně přístupná v anglické verzi na stránkách DG Regia a perspektivně i na stránkách www.strukturalni-fondy.cz v českém překladu, který zajišťuje Rámec podpory společenství.

